

标段编号：2603-440306-04-01-978022002001

# 深圳市建设工程施工招标投标 文件

标段名称：深圳机场场区环境适应性改造项目施工总承包批量招标

投标文件内容：资信标文件

投标人：江西中煤建设集团有限公司


日期：2026年05月17日

## 资信标要求一览表（如有）

序号	资信要素名称	有关要求或说明
1	投标人基本情况一览表 (不评审)	提供《投标人基本情况一览表》加盖公章的原件扫描件，参照招标文件第三章内容要求提供。
2	企业业绩(不评审)	提供近五年内（从2021年1月1日起至截标）投标人自认为最具代表性的同类工程业绩（不超过3项，若所提供业绩超过3项，统计时只计取业绩证明材料前3项），对于打包招标、框架协议、集中采购或一个项目签署多份合同等业绩，只认可其中合同额（或规模）最大的一项业绩，投标人应提供具体的合同（或订单），否则不予认可。注：1. 提供合同签订日期为近五年的同类业绩（在建或竣工均可），要求提供中标通知书（若有）、合同关键页（含项目名称、合同范围、合同金额、盖章页（公章/合同专用章）等）、竣工验收证明（若有）。2、若提供业绩为多专业业绩，须提供与本次招标工程对应的预算单或结算证明文件。3、若提供业绩为联合体业绩的，合同证明文件未体现分工内容及费用占比的，须额外补充提供体现分工内容及合同金额的联合体业绩分工协议。4、建议优先提供房建总包业绩。
3	拟派项目经理业绩(不评审)	提供近五年内（从2021年1月1日起至截标）投标人拟派项目经理自认为最具代表性的同类工程业绩（不超过1项业绩，若所提供业绩超过1项，统计时只计取业绩证明材料前1项业绩）。注：1. 业绩为已竣工业绩，要求提供合同关键页（含项目名称、合同范围、合同金额、盖章页（公章/合同专用章）等）、此外必须提供规范的竣工验收证明（各方公章、签字齐全），时限以竣工验收日期为准。2. 若提供业绩为多专业业绩，须提供与本次招标工程对应的预算单或结算证明文件。3. 若竣工验收证明无法体现为项目经理业绩，可提供施工许可证明文件。4、建议优先提供房建总包业绩。
4	其他(不评审)	其他资料

5	企业性质告知 书（不评 审）	由投标人自行出具《企业性质告知书》原件扫描件(需明确企业性质为 国企或民企)
---	----------------------	---

# 1、投标人基本情况一览表（不评审）

投标人基本情况一览表				
序号	投标单位名称	企业性质 (勾选其一)	企业同类工程业绩	拟派项目经理业绩
1	江西中煤建设集团有限公司 	<input type="checkbox"/> 民营企业 <input checked="" type="checkbox"/> 国有企业 <input type="checkbox"/> 其他：（自行填写）	1、项目名称：广东省人民医院赣州医院(沙河院区)； 合同金额：127267.347236万元；合同签订时间：2022年4月7日 2、项目名称：樟州市职业技术学校（滨江校区）一期建设项目；合同金额：58800万元；合同签订时间：2023年1月18日 3、项目名称：章贡区2023年棚改返迁安置房建设项目；合同金额：90228.664862万元；合同签订时间：2023年12月25日	1、项目名称：广东省人民医院赣州医院(沙河院区)；合同金额：127267.347236万元；竣工验收时间：2025年5月30日
注：（1）证明资料要求详见招标文件第二章投标须知 三、招投标须知正文（六）定标《资信标要求一览表》。 （2）投标人须对填写的内容真实性负责，并将该表加盖单位公章上传至资信标投标文件中。				

**投标人基本情况一览表**

序号	投标单位名称	企业性质 (勾选其一)	企业同类工程业绩	拟派项目经理业绩
1	江西中煤建设集团有限公司	<input type="checkbox"/> 民营企业 <input checked="" type="checkbox"/> 国有企业 <input type="checkbox"/> 其他：（自行填写）	1、项目名称： <u>广东省人民医院赣州医院(沙河院区)</u> ； <u>合同金额：127267.347236</u> <u>万元；合同签订时间：2022</u> <u>年4月7日</u> 2、项目名称： <u>樟树市职业技术学校（滨江校区）一期</u> <u>建设项目；合同金额：58800</u> <u>万元；合同签订时间：2023</u> <u>年1月18日</u> 3、项目名称： <u>章贡区2023</u> <u>年棚改返迁安置房建设项</u> <u>目；合同金额：</u> <u>90228.664862万元；合同签</u> <u>订时间：2023年12月25</u> <u>日</u>	1、项目名称： <u>广</u> <u>东省人民医院赣</u> <u>州医院(沙河院</u> <u>区)；合同金额：</u> <u>127267.347236</u> <u>万元；竣工验收时</u> <u>间：2025年5月</u> <u>30日</u>

注：（1）证明资料要求详见招标文件第二章投标须知 三、招投标须知正文 （六）定标《资信标要求一览表》。

（2）投标人须对填写的内容真实性负责，并将该表加盖单位公章上传至资信标投标文件中。

## 2、企业业绩（不评审）

广东省人民医院赣州医院(沙河院区)

招标投标格式文本十六

江西省房屋建筑和市政基础设施工程投招标

# 中标通知书

赣建区招字（2022）第16号

江西省建设工程招标投标办公室印制

二〇一七年

江西中煤建设集团有限公司（施工单位）：

根据 2022年3月1日 评标委员会的评标报告所推荐的中标候选人，现决定 区建投公司房建项目（一期）[广东省人民医院赣州医院（沙河院区）] 由你单位中标，希望各方按照招标、投标文件确定的条件，积极配合，共同努力完成此项建设工程。

请在接到本通知书 30 天内，与招标人签订。

工程项目现场组织结构表

		姓名	证号	身份证号码
注册建造师		王秋平	赣 1362014201407678	360521198608100032
技术负责人		杨涛	3600016203353	642124198212040316
项目 组成 人员	施工员	钟嘉成	0361810193618019419	360822199510010057
	质量员	谢育林	0361810693618001475	360782199507287019
	安全员	罗雄	赣建安 C（2014）0059679	360121198609186112
		吴灵波	赣建安 C（2020）0049090	360281199311165411
		盛泽奔	赣建安 C（2020）0057934	360425199507182010
	劳资专管员	周仁宏	/	360124199601030010

特此通知。

招标人：\_\_\_\_\_（单位章）



法定代表人：\_\_\_\_\_

建设单位：\_\_\_\_\_（单位章）



法定代表人：\_\_\_\_\_

经办人：谢艺莹 联系电话：0797-7386283

2022年3月9日

## 中标工程主要约定条件和经济技术指标

工程名称	区建投公司房建项目(一期)[广东省人民医院赣州医院(沙河院区)]		
建筑面积	21.8万平方米	投资规模	投资估算约13.91亿元
工程类别	一类	中标工期	900日历天
招 标 控 制 价	1350387015.09元	中标价	中标下浮让利率：6.0%
评标办法	综合评估法	质量等级	达到国家工程质量验收规范合格标准
中标范围	<p>招标人提供的施工图纸及工程量清单所包含的所有内容，具体详见招标人提供的施工图纸及工程量清单及编制说明。本工程采用施工总承包管理模式，中标人对承包范围内工程的质量、造价、工期、安全文明施工、水土保持等全面负责。上述涉及的专业工程，如中标人自身无此能力或施工经验欠缺的，须另外分包，专业分包单位须经招标人同意，并纳入总承包管理。总承包服务费和中标人支付的分包工程款的税金、管理费等均由中标人自行综合考虑。工程移交、工程保修期内的缺陷修复和保修工作。</p>		
工程质量创优 奖励	<p>若本项目获得江西省优质建设工程奖“省优良工程奖”或“杜鹃花奖”，招标人按该工程结算金额的0.5%给予中标人奖励；若本项目获得“国家优质工程金质奖”或“国家优质工程奖（原国家优质工程银质奖）”，招标人按该工程结算金额的0.7%给予中标人奖励；若本项目获得“中国建筑工程鲁班奖”或“中国土木工程詹天佑奖”，招标人按该工程结算金额的1.0%给予中标人奖励；多种奖项同时获得时，仅按约定中的最高奖项标准进行奖励；未取得上述任何奖项的，由中标人按工程结算金额的0.5%承担违约金。上述奖励不计投资收益，在发生时由招标人直接支付。</p>		
费用支付 办法	<p>每月支付经招标人、监理单位及造价监控单位确认的已完合格工程量的80%工程款；工程竣工验收合格后支付至已完合格工程量对应价款的85%；相关部门完成结算审核后，支付至审核结算价的97%；余结算价3%作为工程质量保证金。本工程的缺陷责任期为两年，缺陷责任期自工程竣工验收合格并完成备案之日起计算，质量保证金在两年缺陷责任期满后，若工程无质量问题一次性（连同银行同期存款利息）支付。</p>		
中 标 人 诚 信 承 诺	<p>严格执行国家相关标准和规范（规程），保证质量和安全，控制投资，并忠实履行合同。</p>		
投标人对招标 人的优惠条件 及 措 施	/		
备 注	/		

注：本表一式四份，招投标监管机构、招标单位、中标单位、建管部门各存一份。

履约担保	担保金额	合同价的 10%	
	担保期限	自提交之日起至工程竣工验收合格并完成备案之日止	
	担保方式	银行转账或银行保函	
支付担保	担保金额	/	
	担保期限	/	
	担保方式	/	
合同补充条款	/		
需要说明的问题	<p>1. 违反《中华人民共和国招标投标法实施条例》第五十七条规定，订立背离合同实质性内容的其他协议无效。</p> <p>2. 中标人应在接到中标通知书后按招标文件要求向招标人提交合同价款 10% 的履约保证金，中标人逾期未同招标人签订合同或未按时提交履约保证金，招标人将没收中标人的投标保证金，并取消中标人的中标资格，给招标人造成损失的，应进行赔偿。</p>		
招标单位意见	 招标单位： 单位章 法定代表人：  2022 年 3 月 9 日	建设单位：  单位章 法定代表人：  2022 年 3 月 9 日	
招投标监管机构签收	 招投标监管机构 单位章 签收人： 2022 年 3 月 9 日		

注：本表一式四份，招投标监管机构、招标单位、中标单位、监管部门各存一份。

---

(GF—2017—0201)

# 建设工程施工合同

(□正□副本)

项 目 名 称：广东省人民医院赣州医院（沙河院区）

发 包 人：赣州市立医院

代 建 人：赣州市章贡区建设投资集团有限公司

承 包 人：江西中煤建设集团有限公司

承包人子公司：江西中煤建设集团赣州有限公司

合 同 编 号：ZGJT-2022-105

住房和城乡建设部

国家工商行政管理总局

## 第一部分 合同协议书

发 包 人（全称）：赣州市立医院

代 建 人（全称）：赣州市章贡区建设投资集团有限公司

承 包 人（全称）：江西中煤建设集团有限公司

承包人子公司（全称）：江西中煤建设集团赣州有限公司

赣州市立医院为广东省人民医院赣州医院（沙河院区）的建设单位；赣州市章贡区建设投资集团有限公司为广东省人民医院赣州医院（沙河院区）的代建单位，负责项目实施过程中的所有管理工作；江西中煤建设集团有限公司为广东省人民医院赣州医院（沙河院区）的施工单位；江西中煤建设集团赣州有限公司为江西中煤建设集团有限公司的全资子公司，负责工程款收款及开票。根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，四方就广东省人民医院赣州医院（沙河院区）施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

### 一、工程概况

1. 工程名称：广东省人民医院赣州医院（沙河院区）
2. 工程地点：赣州市章贡区红旗大道以南，武当山路以西
3. 资金来源：自筹及其他
4. 工程内容及承包范围：用地面积约 17.8 万 m<sup>2</sup>，总建筑面  
积约 21.8 万 m<sup>2</sup> 代建人提供的施工图纸及工程量清单所包含的

所有内容（具体详见代建人提供的施工图纸及工程量清单及编制说明），以及工程移交、工程保修期内的缺陷修复和保修工作。

## 二、合同工期

计划开工日期：2022年4月8日。（以开工令日期为准）

计划竣工日期：2024年9月24日。（按开工令日期顺延）

工期总日历天数：900日历天（指开工令签发之日起至竣工验收合格并完成备案之日止，节点工期须满足代建人要求），工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。本项目竣工验收合格后若因非承包人原因造成工程竣工备案延期或无法完成竣工备案的，建设期至竣工验收合格之日止；后期代建人需承包人配合办理相关手续的，承包人须无条件配合，否则可视为承包人违约，按承包人原因造成工期延误的约定承担违约责任。

## 三、质量标准

工程质量符合国家工程施工质量验收规范合格标准。

## 四、签约合同价与合同价格形式

1. 控制价暂定为 1350387015.09 元，中标下浮让利率为 6%，  
签约合同价暂定为：

人民币（大写）壹拾贰亿柒仟贰佰陆拾柒万叁仟肆佰柒拾贰元叁角陆分[¥1272673472.36 元]。

其中：

（1）安全文明施工费暂定为：

人民币（大写）贰仟叁佰伍拾贰万壹仟玖佰壹拾叁元叁角叁

分[¥23521913.33（含税）]；

（2）暂列金额：

人民币（大写）伍仟肆佰肆拾柒万陆仟零贰拾元整  
[¥54476020.00（含税）]；

（3）暂估价：陆拾捌万伍仟贰佰捌拾叁元整[¥685283.00  
（含税）]；

备注：Z 值为含税金的暂列金额和暂估价，Z 值为  
55161303.00元。

2. 合同价款形式：

（1）本工程采用固定综合单价合同，施工合同价分部分项  
及单价措施工程量清单项目实行固定综合单价包干，其综合单  
价除合同约定可调整外，均不以其他任何因素而作调整。分部  
分项工程量清单和单价措施项目的工程量按实结算。

（2）安全文明施工费按施工合同价中明确的费用作总价控  
制，实际费用在该总价范围内按实结算，超过该项目费用时不  
作调整。

（3）总价措施费（除安全文明施工费以外）、规费、税金  
随其计费基数作相应调整。

（4）暂估价、暂列金额实际发生时，由承包人提出方案和  
预算报监理及造价监控单位（如有）审核并经代建人确认后实  
施并按实计量办理结算。

五、项目经理

承包人项目经理：王秋平（注册证书注册号：赣1362014201407678）。

## 六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 合同协议书；
- (2) 中标通知书；
- (3) 投标函及其附录；
- (4) 专用合同条款及其附件；
- (5) 通用合同条款；
- (6) 技术标准和要求；
- (7) 图纸；
- (8) 施工合同价工程量清单；
- (9) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

## 七、承诺

1. 发包人、代建人承诺按照法律规定履行项目审批手续，保障工程建设资金及时到位并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3. 发包人、代建人和承包人通过招投标形式签订合同的，四方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

## 八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

## 九、签订时间

本合同于 2022 年 4 月 7 日签订。

## 十、签订地点

本合同在 赣州市章贡区 签订。

## 十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

## 十二、合同生效

本合同 经四方签章后 生效。

## 十三、合同份数

本合同一式 拾伍 份，均具有同等法律效力，发包人执 贰 份，代建人执 柒 份，承包人执 叁 份，承包人子公司执 叁 份。

发 包 人 (公 章):



代 建 人 (公 章)



法 定 代 表 人 (签 字 或 盖 章):



组 织 机 构 代 码:

地 址:

电 话:

*Handwritten signature*

法 定 代 表 人 (签 字 或 盖 章):

组 织 机 构 代 码:

地 址:

经 办 人:

*Handwritten signature*



承 包 单 子 公 司 (公 章)

法 定 代 表 人 (签 字 或 盖 章):



组 织 机 构 代 码:

地 址:

电 话:



承 包 单 子 公 司 (公 章)

法 定 代 表 人 (签 字 或 盖 章):

组 织 机 构 代 码:

地 址:

户 名:

开 户 银 行:

账 号:



三、验收意见	
勘察单位意见 验收合格 项目负责人: [Signature] 验收人员: [Signature] 日期: 2025.5.30	设计单位意见 验收合格 项目负责人: [Signature] 验收人员: [Signature] 日期: 2025.5.30
施工单位意见 验收合格 项目负责人: [Signature] 验收人员: [Signature] 日期: 2025.5.30	监理单位意见 验收合格 项目负责人: [Signature] 验收人员: [Signature] 日期: 2025.5.30
建设单位意见 验收合格 项目负责人: [Signature] 验收人员: [Signature] 日期: 2025.5.30	

房屋建筑工程和市政基础设施工程

工程竣工验收报告

江西省建设厅制

填表说明

- 1、本表由建设单位组织填写，并与竣工验收备案表配套使用；
- 2、本表应使用碳素墨水填写，内容齐全、完整，字迹工整，文字表达准确无误，所附资料齐全
- 3、所附资料包括勘察、设计、施工、工程监理等单位分别签署的质量检查报告，工程竣工验收报告，工程质量评估报告等质量合格文件，并整理成册。

工程竣工验收报告

一、工程基本情况					
工程名称	广东省人民医院赣州医院(沙河院区)-医疗综合楼、行政综合楼及架空连廊、垃圾站房、污水处理站、液氧站、门卫1#2#3#、一期地下室	工程地点	赣州市章贡区沙河组团 F2-1 地块		
建设单位	赣州市立医院	结构层数	-2-17 层	建筑面积	214830.49 m <sup>2</sup>
施工单位	江西中煤建设集团有限公司	开工日期	2022-08-17	竣工验收日期	2025-5-30

**二、竣工验收内容**

**一、工程概况**

广东省人民医院赣州医院(沙河院区)主要包括的单体有:医疗综合楼、行政综合楼及架空连廊、垃圾站房、污水处理站、液氧站、门卫室 1#2#3#、一期地下室, 共 7 个单体。

项目总建筑面积 214830.49 平方米, 其中地上建筑面积 141650.54 平方米; 地下建筑面积 73179.95 平方米(其中人防工程 9349 m<sup>2</sup>)。本项目合同建安工程费约为 12.73 亿元, 实际建安工程费约为 13.66 亿元。其中主体工程约 4.1 亿元(其中地基基础工程(6574 万元)、土石方工程(2782 万元, 土石方开挖 57.3 万方)、室内装修工程约 2.08 亿元(其中精装修约: 130000 平方米, 金额 1.76 亿元)、幕墙工程约 1.3 亿元(面积 11 万平方米, 其中石材幕墙 83823.6 平方米约 1.036 亿元, 玻璃幕墙 26176.4 平方米约 2640 万元)、机电安装工程约 2.5 亿元(包含强电工程、消防工程、给排水工程、暖通工程等)、弱电智能化工程约 1.27 亿元(包含综合布线系统、建筑设备监控系统、信息网络系统等)、园林绿化工程 5400 万元、电梯工程约 3260 万元(含医用及消防电梯)、净化工程约 1.03 亿元(面积约 12000 m<sup>2</sup>, 含净化室、手术室、医用气体、净化空调等工程)、轨道及气动物流 1450 万元、垃圾站房约 1315 万元、机器人约 160 万元以及其他零星 0.2215 亿元(包括泛光照明、广告标识等)、基坑、边坡支护工程面积约 26208m<sup>2</sup>, 开挖深度 1.9-17.6m, 基础形式为大板基础, 筏板最大厚度 700mm; 最大建筑高度 74.4 米; 最大跨度 32 米; 装配式建筑装配率为 35.3%; 室内最大挑空高度 18.5 米; 钢结构总面积为 3348 平方米。

医疗综合楼医疗综合楼建筑面积 125760.9 m<sup>2</sup>, 共一栋, 采用框剪、框架结构, 包括门诊楼(4 层)、医技楼(4 层)、住院部(最高 17 层), 建筑高度 74.4m。本项目幕墙施工高度约 71m。门诊楼主街采光井采用型钢混凝土结构, 钢结构最大跨度为 28.8m, 装配式建筑装配率 35.3%(钢筋桁架楼承板、AAC 墙板、预制钢楼梯)。

行政综合楼及架空连廊建筑面积 15293.96 m<sup>2</sup>, 共一栋, 4 层, 采用框剪、框架结构, 高度 18.9 米, 行政综合楼报告厅采用型钢混凝土结构, 钢结构最大跨度为 32m。

垃圾站房建筑面积 149.48 平方米, 共一栋, 一层, 最大跨径 8 米, 污水处理站建筑面积 227.92 m<sup>2</sup>, 采用框剪结构, 地上一层, 地下一层, 地上面积 227.92 m<sup>2</sup>。

液氧站建筑面积 180 m<sup>2</sup>, 采用框架结构, 共一栋, 地上一层, 高度 6.75 米, 门卫室三处, 建筑面积 38.28 平方米, 采用框架结构, 高度 3.9 米, 最大跨径 6 米, 地下室分两层, 每层层高 5.4 米, 地下室面积 73179.95 平方米。

本项目采用了预应力抗浮锚杆技术、地下工程预铺反粘防水技术等十项新技术中的 9 大项 25 小项。

**二、施工单位履约情况**

本工程检验批、分项、分部、单位工程施工及验收均严格执行了国家的法律、法规和强制性规定, 施工质量较好, 质量控制资料核查及安全及功能性检测均符合设计及施工规范规定的要求。工程质量执行了国家强制性标准, 符合施工规范要求。施工单位严格落实各项质量责任制。

施工单位保质、保量的完成了与建设单位合同约定的施工图纸设计、招投标清单与设计变更所涵盖的所有工程量, 符合施工规范要求, 工程质量达到合格。

**三、监理单位履约情况**

根据监理合同约定, 监理单位依据工程建设施工合同、工程设计图纸、现行的建筑工程施工质量验收规范, 以及有关法律、规范、标准, 对工程施工阶段进行了严格的监理工作。在监理过程中, 各级监理人员以守法、诚信、公正、科学的原则, 按照监理合同约定的范围、任务, 按照各自的职责履行义务, 履行了合同, 完成了监理工作。在施工过程中监理单位采取事前、事中、事后控制方式, 利用巡视、平行检查和旁站监理等管理手段, 并定期召开监理例会, 协调各方关系, 对工程施工全过程进行的质量控制, 圆满完成监理合同要求。

樟树市职业技术学校（滨江校区）一期建设项目

江西省房屋建筑和市政基础设施工程  
施工招标

中标通知书

江西省建设工程招标投标办公室印制

二〇二二年

**江西中煤建设集团有限公司：**

经评标委员会评审，现决定樟树市职业技术学校（滨江校区）一期建设项目由你单位中标承建，希望双方按照招标、投标文件确定的条件，积极配合，共同努力完成此项建设工程。

请在接到本通知书30天内，到招标单位签订工程承包合同。

工程项目现场组织结构表

	姓名	证号	身份证号	
建造师	付雅静	赣 1362012201205132	360103198606193824	
技术负责人	董小非	36202012003292	362331198506130111	
八大员	安管员(C证)	林潇尧	赣建安C(2021)0097145	350103199801071518
	劳务员	张诚	0362111300005000331	360730198810050398
	施工员	吴铄	0362110100005000513	360102198708072816
	材料员	齐思远	0362211100005000093	330682199805047418
	质量员	陈义芬	0361510693615009698	360427198503230028
	资料员	余怀白	0361511493615008866	360428198510051876
	标准员	潘晓丹	0361811593618007548	131182199002211022
	机械员	储中元	0362211200005000043	340822199103031610

特此通知。

招 标 人：樟树市教育体育局（章）

法定代表人：刘小勤（章）




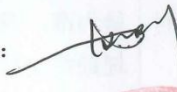

经 办 人：张先生 联系电话：18720992636

2022年12月20日

## 中标工程主要约定条件和经济技术指标

工程名称	樟树市职业技术学校（滨江校区）一期建设项目			
工程规模	/	建筑结构/层数	框架/	
工程类别	/	中标工期	730 日历天	
招 标 控 制 价	5.88 亿元			
招 标 要 约 价	最终价以樟树市财政评审后的招标控制价为基数，按总价下浮 15%计算作为要约价（无价材料不参与下浮）。最终决算价不得超过 5 亿元）。			
中 标 要 约 价	最终价以樟树市财政评审后的招标控制价为基数，按总价下浮 15%计算作为要约价（无价材料不参与下浮）。最终决算价不得超过 5 亿元）。			
工程风险	材料风险	招标人 0 %	中标人 0 %	合计 0 %
	机械风险	招标人 0 %	中标人 0 %	合计 0 %
评标办法	报价承诺法（运用信用评价结果）	质量等级	合格	
中标工程范围	樟树市职业技术学校（滨江校区）一期建设项目的全部内容，最终以招标人书面确定的具体工作内容为准，具体以市财政评审中心预算评审的工程清单为准。			
工程质量创优奖罚措施	/			
工程款支付办法	按工程进度付款，每季度付已完工程量的 80%（以第三方核定的实际工程量为准，但总价不超过合同价的 80%），待总工程全部竣工验收合格，办理最终决算审核后 60 天内付至决算价的 97%，余 3%作为工程质量保证金，在两年工程缺陷责任期满后，无质量问题一次性付清。			
投标人对招标人的优惠措施及其他条件说明	/			
备 注				

注：本表一式四份，招投标监管机构、招标单位、中标单位、建管部门各存一份。

履约担保	担保金额	合同价的 10%	
	担保期限	直至工程竣工验收合格后 28 天内一直有效	
	担保方式	银行转账或银行保函	
低价风险担保	担保金额	/	
	担保期限	/	
	担保方式	/	
支付担保	担保金额	58800000 元	
	担保期限	直至工程竣工验收合格后 28 天内一直有效	
	担保方式	银行转账或银行保函	
合同补充条款	无		
其它需要说明的问题：无			
招标单位意见	 法定代表人：   章 2022 年 12 月 20 日		招投标监管机构签收 签收人：  部门负责人：  章 2022 年 12 月 20 日

注：本通知属“招投标情况书面报告”材料之一

## 第一部分 合同协议书

发包人（全称）：樟树市教育体育局、樟树市发展投资有限公司

承包人（全称）：江西中煤建设集团有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就樟树市职业技术学校（滨江校区）一期建设项目工程施工及有关事宜协商一致，共同达成如下协议：

### 一、工程概况

1.工程名称：樟树市职业技术学校（滨江校区）一期建设项目。

2.工程地点：樟树市滨江新城体育中心东南侧，外环西路北侧，碧秀路南侧，晏公堤东侧。

3.工程立项批准文号：樟发改社字【2022】84号。

4.资金来源：单位自筹。

5.工程内容：樟树市职业技术学校（滨江校区）一期建设项目的全部内容，建筑面积约 13.1 万平方米。

群体工程应附《承包人承揽工程项目一览表》（附件1）。

6.工程承包范围：

樟树市职业技术学校（滨江校区）一期建设项目的全部内容，最终以招标人书面确定的具体工作内容为准，具体以市财政评审中心预算评审的工程量清单为准。

## 二、合同工期

计划开工日期：2022年12月31日（实际开工时间以  
监理下发的开工令为准）。

计划竣工日期：2024年12月30日。

工期总日历天数：730天。工期总日历天数与根据前述计划  
开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

## 三、质量标准

工程质量符合合格标准。

## 四、签约合同价与合同价格形式

### 1. 签约合同价为：

人民币（大写）招标控制价为 5.88 亿元(含税)，最终价以樟  
树市财政评审后的招标控制价为基数，按总价下浮 15%计算作为要  
约价（无价材料不参与下浮）。（施工图预算最终应控制在 5.88 亿  
元，经财审后最终结算价下浮后不得超过 5 亿元）。

2. 合同价格形式：按财审后总价下浮 15% (无价材料不参与下  
浮)。

## 五、项目经理

承包人项目经理：付雅静（赣 1362012201205132）。

## 六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

(1) 本合同协议书  
(2) 中标通知书  
(3) 本合同专用条款  
(4) 本合同通用条款  
(5) 双方在履行合同过程中形成的双方授权代表签署的会议纪要、备忘录、补充文件、变更和洽商等书面形式的文件构成本合同的组成部分。

- (6) 合同附件  
(7) 标准、规范、施工组织设计、专项方案及有关技术文件  
(8) 设计文件、资料和图纸  
(9) 双方约定构成合同组成部分的其它文件  
(10) 招投标文件及其附件

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

## 七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修

期内承担相应的工程维修责任。

3.发包人和承包人通过招投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

#### 八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

#### 九、签订时间

本合同于 2023 年 1 月 18 日签订。

#### 十、签订地点

本合同在 樟树市 签订。

#### 十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

#### 十二、合同生效

本合同自 双方签字并盖章后 生效。

#### 十三、合同份数

本合同一式 18 份，均具有同等法律效力，发包人执 12 份，承包人执 6 份。



法定代表人或其委托代理人:

(签字)

法定代表人或其委托代理人:

(签字)

组织机构代码: \_\_\_\_\_ 组织机构代码: 91360000727776803R

地 址: 樟树市药都南大道 27 号 地 址: 南昌市九龙大道 1177 号

邮政编码: 331200 邮政编码: 330001

法定代表人: 刘小勤 法定代表人: 刘中存

委托代理人: \_\_\_\_\_ 委托代理人: \_\_\_\_\_

电 话: \_\_\_\_\_ 电 话: 0791-85210011

传 真: \_\_\_\_\_ 传 真: 0791-85220881

电子信箱: \_\_\_\_\_ 电子信箱: \_\_\_\_\_

开户银行: \_\_\_\_\_ 开户银行: \_\_\_\_\_

账 号: \_\_\_\_\_ 账 号: \_\_\_\_\_

章贡区 2023 年棚改返迁安置房建设项目

招标投标格式文本十六

江西省房屋建筑和市政基础设施工程施工招标

中标通知书

360702202309250102-SG001

江西省建设工程招标投标办公室印制

二〇一七年

江西中煤建设集团有限公司:

经评标委员会评审, 现决定章贡区2023年棚改返迁安置房建设项目工程由你单位中标承建, 希望双方按照招标、投标文件确定的条件, 积极配合, 共同努力完成此项建设工程。

请在接到本通知书30天内, 到招标单位签订工程承包合同。

工程项目现场组织结构表

	姓名	证号
注册建造师	曾思智	赣1362016201612768
技术负责人	邓招龙	3600015203250
施工现场专业人员	施工员	邓银萍 0362310100005000029
	质量员	黄若新 0361710693617022435
	安管员 (C证)	李麦伦 赣建安C3 (2022) 0158090
	标准员	
	材料员	陈曦 0361511193615009322
	机械员	
	劳务员	
	资料员	

特此通知!

招标人: (章)

法定代表人: (章)

经办人: 何满红

联系电话: 0797-7386250

2023年11月29日

## 中标工程主要约定条件和经济技术指标

工程名称	章贡区2023年棚改返迁安置房建设项目		
建筑面积	255000.00平方米	建筑结构/层数	框架/地下1层，地上18层
工程类别	1类	中标工期	815 日历天
招 标 控 制 价	1076000000.00元	1、其中建安费846261590.58元，含税暂列金28745480.00元，含税暂估价125463946.16元。2、①年投资回报率(i)：4.5%-6.0%（含本数）。②工程其他费用额度的比例：10%-15%（含本数）。③建安费下浮率：3.0%-6.0%（含本数）。④回报期（Z）+回购期（X）≤5年（0≤Z≤2，3≤X≤5）。	
竞争条件	下浮让利系数 $\beta =$ 市场价格调整 系数 $\mu =$		
中 标 总 造 价	902286648.62元	1、其中建安费812057983.76元，含税暂列金28745480.00元，含税暂估价125463946.16元。2、年投资回报率(i)：5.5%；工程其他费用额度与总投资的比例（L）：10%；回报期（Z）及回购期（X）：Z=1；X=3；建安费下浮率（P）：6.0%。	
评标办法	综合评估法	质量等级	合格
中标工程 范 围	<p>本项目采用投资人+施工总承包模式，包含但不限于以下内容。</p> <p>（1）工程投资：本项目总投资费用的筹集，包括建安工程费[包含建筑工程费、安装工程费、设备购置费（不含专用设备），即工程结算价]及部分工程其他费用[包含前期费、工程建设其他费用及有关招商（标）人税费等，额度为投标人承诺的工程其他费用支付额度]，具体以实际发生金额为准。（2）工程采购：包括施工图范围内的所有设备采购。（3）工程施工：包括施工期全过程的工作内容，具体详见招商（标）人提供的施工图纸及工程量清单及编制说明，实际实施的内容以招商（标）人确认的工作内容为准。施工部分采用施工总承包管理模式，两个子项目分别签订施工合同，分别拟派人员，分别管理，中标人对承包范围内工程的质量、造价控制、工期、安全文明施工、装配率、水土保持等全面负责。上述涉及的专业工程，如中标人自身无此能力或施工经验欠缺的，须另外分包，专业分包单位须经招商（标）人同意，并纳入总承包管理。总承包服务费和中标人支付的分包工程款的税金、管理费等均由中标人自行综合考虑。（4）工程移交、工程保修期内的缺陷修复和保修工作。</p>		

<p>工程质量 创优奖罚 措施</p>	
<p>工程款 支付办法</p>	<p>施工工程款进度按各子项目的工程实施进度分别支付费用（由中标人负责在规定的的时间节点筹措资金）注：中标人每月20至25日申报进度款（其中绿化部分需在所有苗木完成种植后的当月方可申报），每月只允许申报一次进度款。1、建安费：每月支付经招商（标）人、监理单位及造价监控单位确认的已完合格工程量的80%工程款。2、电梯：货到现场并经招商（标）人现场验收合格后支付电梯货款的30%；完成安装、调试并经招商（标）人验收合格后支付至电梯货款的80%。3、工程竣工验收合格后支付至已完合格工程量对应价款的85%，相关部门完成结算审核后，支付至审核结算价的 97%；余结算价3%作为工程质量保证金。4、工程质量保证金在两年缺陷责任期满后，若工程无质量问题一次性（连同银行同期活期存款利息）支付。</p>
<p>中标人 诚信 承诺</p>	<p>严格执行国家相关标准和规范（规程），保证质量和安全，控制投资，并忠实履行合同。</p>
<p>投标人对 招标人的 优惠措施 及其他条 件说明</p>	
<p>备注</p>	<p>1、本项目包含2个子项目。①章贡区沙河青峰药谷棚改返迁安置房建设项目：施工管理人员：专职安全员2：赵文强，证号：赣建安C3(2022)0158101；专职安全员3：李鼎，证号：赣建安C3(2021)0120285；劳资专管员：万志飞；②章贡区水西棚改（罗边小区）返迁房安置房建设项目（一期）：施工管理人员：注册建造师：刘宏伟，证号：赣1362017201819218；技术负责人：江志峰，证号：36201912005340；施工员：张天赐，证号：0361810193618036798；质量员：罗圆，证号：0362210600002000098；材料员：许文波，证号：0362211100005000142；安全员1：麦群，证号：赣建安C3（2020）0049100；安全员2：靳文杰，证号：赣建安C3（2022）0165323；安全员3：廖健，证号：赣建安C3（2020）0065021；劳资专管员：姚鹏。</p>

注：本表一式四份，招投标监管机构、招标单位、中标单位、监管部门各存一份。

履约担保	担保金额	合同金额的 10%	
	担保期限	自提交之日起至工程竣工验收合格并完成备案之日止	
	担保方式	银行转账或银行保函或专业担保公司保函	
支付担保	担保金额	元	
	担保期限		
	担保方式		
合同补充条款	<p>1. 合理低价法中的“招标人须知”和报价承诺法中的“招标人须知”为施工合同的补充条款。</p>		
其他需要说明的问题	<p>1. 违反《中华人民共和国招标投标法实施条例》第五十七条规定，订立背离合同实质性内容的其他协议无效。2、本工程履约担保为总投资费用的10%，分两部分开具，以子项目为单位缴纳，其中工程其他费履约担保金额为承诺支付的工程其他费的10%，剩余部分履约担保金额为中标建安工程费的10%。中标人必须按招商（标）人通知的日期2个工作日内领取中标通知书，并在收到中标通知书后10个工作日内（含领取中标通知书当日）足额缴纳履约担保，逾期未领取中标通知书的或履约担保逾期未到账的或未按规定提交的，则视其自愿放弃中标，招商（标）人有权取消其中标资格，投标保证金不予退还。3、履约担保期限：工程其他费履约担保：自提交之日起至履约到位后一个月；剩余部分（即建安工程费）履约担保：以子项目为单位缴纳，自提交之日起至工程竣工验收合格并完成备案之日止。</p>		
招标单位意见	 招标单位： 单位章：   法定代表人： 2023年11月29日	招 投 标 监 管 机 构 签 收	 招投标监管机构： 单位章：  签收人： 刘艳 2023年11月29日

注：本表一式四份，招投标监管机构、招标单位、中标单位、监管部门各存一份。

(GB-2017-0207)

## 建设工程施工合同

项目名称: 章贡区水西棚改(罗边小区)返迁安置房建设项目(一期)

发包人: 赣州市兴东投资开发有限公司

承包人: 江西中煤建设集团有限公司

合同编号: ZGJT-2023-321

住房和城乡建设部  
国家工商行政管理总局

### 第一部分 合同协议书

发包人(全称): 赣州市兴东投资开发有限公司

承包人(全称): 江西中煤建设集团有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,双方就章贡区水西棚改(罗边小区)返迁安置房建设项目(一期)施工及有关事项协商一致,共同达成如下协议:

#### 一、工程概况

1. 工程名称: 章贡区水西棚改(罗边小区)返迁安置房建设项目(一期)

2. 工程地点: 水西镇罗边组团LB01-12-04地块

3. 工程立项批准文号: 区发改投字[2022]87号

4. 资金来源: 争取地方政府专项债券等上级资金、区财政统筹安排等

5. 工程内容及承包范围: 包括施工期全过程的工作内容,具体详见发包人提供的施工图纸及工程量清单及编制说明,实际实施的内容以发包人确认的工作内容为准。施工部分采用施工总承包管理模式,承包人对承包范围内工程的质量、造价控制、工期、安全文明施工、装配率、水土保持等全面负责。上述涉及的专业工程,如承包人自身无此能力或施工经验欠缺的,须另外分包,专业分包单位须经发包人同意,并纳入总承包管理。总承包服务费和承包人支付的分包工程款的税金、管理费等均由承包人自行综合考虑。工程移交、工程保修期内的缺陷修复和保修工作。

#### 二、合同工期

计划开工日期: 2024年5月10日。(以开工令日期为准)

计划竣工日期: 2026年8月2日。(按开工令日期顺延)

工期总日历天: 815日历天;

工期总日历天与根据前述计划开工日期计算的工期天数不一致的,以工期总日历天为准。工期自开工令签发之日起,至所有项目竣工验收合格并取得工程竣工验收备案表之日止,节点工期须满足发包人要求。本项目竣工验收合格后,若非承包人原因造成工程竣工备案延期或无法完成竣工备案的,建设期至竣工验收合格之日止。

### 三、质量标准

- (1)设备及材料质量标准:符合国家相关产品质量技术规范、标准,并满足发包人所提供的相关技术及验收标准;
- (2)施工质量标准:达到国家工程施工质量验收规范合格标准。

### 四、签约合同价与合同价格形式

1. 控制价为 656639125.12 元, 中标建安费下浮率为 6.0%, 签约合同价(含税)暂定为:

人民币(大写) 陆亿叁仟零陆拾捌万肆仟玖佰陆拾玖元伍角叁分 [¥ 630684969.53 元]。

其中:

(1) 安全文明施工费暂定为:

人民币(大写) 壹仟零叁拾贰万伍仟贰佰玖拾肆元捌角肆分 [¥ 10325294.84 元]。

(2) 暂列金额:

人民币(大写) 贰仟壹佰玖拾伍万贰仟陆佰元整 [¥ 21952600.00 元]。

(3) 暂估价: 壹亿零捌佰壹拾贰万捌仟元整 [¥ 108128000.00 元]。

备注: Z 值为含税金的暂列金额和暂估价, Z 值为 130080600.00 元。

### 2. 合同价款形式:

(1) 本工程建安工程费部分采用固定综合单价合同。施工合同价中分部分项工程和单价措施项目实行固定综合单价包干,其综合单价除合同约定可调整外,均不以任何因素变化而作调整,分部分项工程清单和单价措施项目的工程量按实结算。

(2) 安全文明施工费按施工合同中明确的费用作总价控制,实际费用在该总价范围内按实结算,超过该项目费用时不作调整。

(3) 总价措施费(除安全文明施工费以外)、规费、税金随其计费基数作相应调整。

(4) 暂估价、暂列金额实际发生时,由承包人提出方案和预算报监理及造价监控单位(如有)审核并经发包人确认后实施并按实计量办理结算。

### 五、项目经理

承包人项目经理: 刘宏伟(注册证书注册号: 赣1362017201819218)。

### 六、合同文件构成

本协议与下列文件一起构成合同文件:

- (1) 合同协议书;
- (2) 中标通知书;
- (3) 招商(标)文件(含招标控制价、工程量清单、招标答疑回复等);

(4) 投标函及其附录;

(5) 专用合同条款及其附件;

(6) 通用合同条款;

(7) 技术标准和要求;

(8) 图纸;

(9) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改,属于同一类内容的文件,应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

### 七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续,保障工程建设资金及时到位并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工,确保工程质量和安全,不进行转包及违法分包,并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3. 发包人和承包人通过招投标形式签订合同的,双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

4. 承包人应将收到的款项专款专用于章贡区水西棚改(罗边小区)搬迁安置房建设项目(一期)。

### 八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

### 九、签订时间

本合同于 2023 年 12 月 25 日签订。

### 十、签订地点

本合同在赣州市章贡区签订。

### 十一、补充协议

合同未尽事宜,合同当事人另行签订补充协议,补充协议是合同的组成部分。

### 十二、合同生效

本合同经双方签章后生效。

### 十三、合同份数

本合同一式拾陆份,均具有同等法律效力,发包人执拾贰份,承包人执肆份。

发包人(盖章):

法定代表人(签字或盖章):

地址:

电话: 0797-7386250

经办人: 何满红

承包人(盖章):

法定代表人(签字或盖章):

组织机构代码:

地址:

邮政编码:

电话: 0791-85204163

电子信箱:

开户银行:

账号:

招建

GF—2017—0201)

## 建设工程施工合同

项目名称: 章贡区沙河青峰药谷棚改返迁安置房建设项目

发包人: 赣州市兴众投资开发有限公司

承包人: 江西中煤建设集团有限公司

合同编号: 赣JT-2023-320

住房和城乡建设部  
国家工商行政管理总局

### 第一部分 合同协议书

发包人(全称): 赣州市兴众投资开发有限公司

承包人(全称): 江西中煤建设集团有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规、规章和规范性文件,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,双方就章贡区沙河青峰药谷棚改返迁安置房建设项目施工及有关事宜协商一致,共同达成如下协议:

#### 一、工程概况

1. 工程名称: 章贡区沙河青峰药谷棚改返迁安置房建设项目
2. 工程地点: 赣州市章贡区沙河组团 G3-2 地块
3. 工程立项批准文号: 区发改投字〔2022〕96号
4. 资金来源: 企业自筹、地方政府专项债券资金或通过其他合规融资渠道等
5. 工程内容及承包范围: 包括施工期全过程的工作内容,具体详见发包人提供的施工图纸及工程量清单及编制说明,实际实施的内容以发包人确认的工作内容为准,施工部分采用施工总承包管理模式,承包人对承包范围内工程的质量、造价控制、工期、安全文明施工、装配率、水土保持等全面负责。上述涉及的专业工程,如承包人自身无此能力或施工经验欠缺的,须另外分包,专业分包单位须经发包人同意,并纳入总承包管理。总承包服务费和承包人支付的分包工程款的税金、管理费等均由承包人自行综合考虑。工程移交、工程保修期内的缺陷修复和保修工作。

#### 二、合同工期

计划开工日期: 2024年1月3日。(以开工令日期为准)

计划竣工日期: 2025年5月31日。(按开工令日期顺延)

工期总日历天数: 515 日历天;

工期总日历天数与根据前述计划开工日期计算的工期天数不一致的,以工期总日历天数为准。工期自开工令签发之日起,至所有项目竣工验收合格并取得竣工验收备案表之日止,节点工期须满足发包人要求。本项目竣工验收合格后,若因非承包人原因造成工程竣工备案延期或无法完成竣工备案的,建设期至竣工验收合格之日止。

#### 三、质量标准

(1)设备及材料质量标准:符合国家相关产品质量技术规范、标准,并满足发包人所提供的相关技术及验收标准;

(2)施工质量标准:达到国家工程施工质量验收规范合格标准。

#### 四、签约合同价与合同价格形式

1.控制价为 189622465.46 元,中标建安费下浮率为 6.0%,签约合同价(含税)暂定为:

人民币(大写) 壹亿捌仟壹佰叁拾柒万叁仟零壹拾肆元贰角叁分 [¥181373014.23 元]。

其中:

(1)安全文明施工费暂定为:

人民币(大写) 叁佰壹拾伍万零壹佰玖拾柒元陆角贰分 [¥3150197.62 元];

(2)暂列金额:

人民币(大写) 陆佰柒拾玖万贰仟捌佰捌拾元整 [¥6792880.00 元];

(3)暂估价: 壹仟柒佰叁拾叁万伍仟玖佰肆拾陆元壹角陆

分 [¥17335946.16 元];

备注:Z 值为含税金的暂列金额和暂估价,Z 值为 24128826.16 元。

#### 2.合同价款形式:

(1)本工程建安工程费部分采用固定综合单价合同。施工合同价中分部分项工程和单价措施项目实行固定综合单价包干,其综合单价除合同约定可调整外,均不以其他任何因素变化而作调整,分部分项工程清单和单价措施项目的工程量按实结算。

(2)安全文明施工费按施工合同中明确的费用作总价控制,实际费用在该总价范围内按实结算,超过该项目费用时不作调整。

(3)总价措施费(除安全文明施工费以外)、规费、税金随其计费基数作相应调整。

(4)暂估价、暂列金额实际发生时,由承包人提出方案和预算报监理及造价监控单位(如有)审核并经发包人确认后实施并按实计量办理结算。

#### 五、项目经理

承包人项目经理:曾思智(注册证书注册号:赣1362016201612768)。

#### 六、合同文件构成

本协议与下列文件一起构成合同文件:

- (1)合同协议书;
- (2)中标通知书;
- (3)招商(标)文件(含招标控制价、工程量清单、招标答疑回复等);
- (4)投标函及其附录;

(5)专用合同条款及其附件;

(6)通用合同条款;

(7)技术标准和要求;

(8)图纸;

(9)其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改,属于同一类内容的文件,应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

#### 七、承诺

1.发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续,保障工程建设资金及时到位并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2.承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工,确保工程质量和安全,不进行转包及违法分包,并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3.发包人和承包人通过招投标形式签订合同的,双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

4.承包人应将收到的款项专款专用于章贡区沙河青峰药谷棚改搬迁安置房建设项目。

#### 八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

#### 九、签订时间

本合同于 2023 年 12 月 25 日签订。

#### 十、签订地点

本合同在赣州市章贡区签订。

#### 十一、补充协议

合同未尽事宜,合同当事人另行签订补充协议,补充协议是合同的组成部分。

#### 十二、合同生效

本合同经双方签章后生效。

#### 十三、合同份数

本合同一式拾陆份,均具有同等法律效力,发包人执拾贰份,承包人执肆份。

发包人(盖章):

法定代表人(签字或盖章):

地址:

电话: 0797-7386250

经办人:何满红

承包人(盖章):

法定代表人(签字或盖章):

组织机构代码:

地址:

邮政编码:

电话: 0791-85204163

电子信箱:

开户银行:

账号:

### 3、拟派项目经理业绩（不评审）

广东省人民医院赣州医院(沙河院区)

招标投标格式文本十六

江西省房屋建筑和市政基础设施工程投招标

# 中标通知书

赣建区招字（2022）第16号

江西省建设工程招标投标办公室印制

二〇一七年

江西中煤建设集团有限公司（施工单位）：

根据 2022 年 3 月 1 日 评标委员会的评标报告所推荐的中标候选人，现决定 区建投公司房建项目（一期）[广东省人民医院赣州医院（沙河院区）] 由你单位中标，希望各方按照招标、投标文件确定的条件，积极配合，共同努力完成此项建设工程。

请在接到本通知书 30 天内，与招标人签订。

工程项目现场组织结构表

		姓 名	证 号	身份证号码
注册建造师		王秋平	赣 1362014201407678	360521198608100032
技术负责人		杨涛	3600016203353	642124198212040316
项目 组 成 人 员	施工员	钟嘉成	0361810193618019419	360822199510010057
	质量员	谢育林	0361810693618001475	360782199507287019
	安全员	罗雄	赣建安 C（2014）0059679	360121198609186112
		吴灵波	赣建安 C（2020）0049090	360281199311165411
		盛泽奔	赣建安 C（2020）0057934	360425199507182010
	劳资专管员	周仁宏	/	360124199601030010

特此通知。

招 标 人：\_\_\_\_\_（单位章）



法定 代 表 人：\_\_\_\_\_

建 设 单 位：\_\_\_\_\_（单位章）



法 定 代 表 人：\_\_\_\_\_

经 办 人：谢艺莹 联系电话：0797-7386283

2022 年 3 月 9 日

## 中标工程主要约定条件和经济技术指标

工程名称	区建投公司房建项目(一期)[广东省人民医院赣州医院(沙河院区)]		
建筑面积	21.8万平方米	投资规模	投资估算约13.91亿元
工程类别	一类	中标工期	900日历天
招 标 控 制 价	1350387015.09元	中标价	中标下浮让利率：6.0%
评标办法	综合评估法	质量等级	达到国家工程质量验收规范合格标准
中标范围	<p>招标人提供的施工图纸及工程量清单所包含的所有内容，具体详见招标人提供的施工图纸及工程量清单及编制说明。本工程采用施工总承包管理模式，中标人对承包范围内工程的质量、造价、工期、安全文明施工、水土保持等全面负责。上述涉及的专业工程，如中标人自身无此能力或施工经验欠缺的，须另外分包，专业分包单位须经招标人同意，并纳入总承包管理。总承包服务费和中标人支付的分包工程款的税金、管理费等均由中标人自行综合考虑。工程移交、工程保修期内的缺陷修复和保修工作。</p>		
工程质量创优 奖励	<p>若本项目获得江西省优质建设工程奖“省优良工程奖”或“杜鹃花奖”，招标人按该工程结算金额的0.5%给予中标人奖励；若本项目获得“国家优质工程金质奖”或“国家优质工程奖（原国家优质工程银质奖）”，招标人按该工程结算金额的0.7%给予中标人奖励；若本项目获得“中国建筑工程鲁班奖”或“中国土木工程詹天佑奖”，招标人按该工程结算金额的1.0%给予中标人奖励；多种奖项同时获得时，仅按约定中的最高奖项标准进行奖励；未取得上述任何奖项的，由中标人按工程结算金额的0.5%承担违约金。上述奖励不计投资收益，在发生时由招标人直接支付。</p>		
费用支付 办法	<p>每月支付经招标人、监理单位及造价监控单位确认的已完合格工程量的80%工程款；工程竣工验收合格后支付至已完合格工程量对应价款的85%；相关部门完成结算审核后，支付至审核结算价的97%；余结算价3%作为工程质量保证金。本工程的缺陷责任期为两年，缺陷责任期自工程竣工验收合格并完成备案之日起计算，质量保证金在两年缺陷责任期满后，若工程无质量问题一次性（连同银行同期存款利息）支付。</p>		
中 标 人 诚 信 承 诺	<p>严格执行国家相关标准和规范（规程），保证质量和安全，控制投资，并忠实履行合同。</p>		
投标人对招标 人的优惠条件 及 措 施	/		
备 注	/		

注：本表一式四份，招投标监管机构、招标单位、中标单位、建管部门各存一份。

履约担保	担保金额	合同价的 10%	
	担保期限	自提交之日起至工程竣工验收合格并完成备案之日止	
	担保方式	银行转账或银行保函	
支付担保	担保金额	/	
	担保期限	/	
	担保方式	/	
合同补充条款	/		
需要说明的问题	<p>1. 违反《中华人民共和国招标投标法实施条例》第五十七条规定，订立背离合同实质性内容的其他协议无效。</p> <p>2. 中标人应在接到中标通知书后按招标文件要求向招标人提交合同价款 10% 的履约保证金，中标人逾期未同招标人签订合同或未按时提交履约保证金，招标人将没收中标人的投标保证金，并取消中标人的中标资格，给招标人造成损失的，应进行赔偿。</p>		
招标单位意见	 招标单位： 单位章 法定代表人：  2022 年 3 月 9 日	建设单位意见	 建设单位： 单位章 法定代表人：  2022 年 3 月 9 日
招投标监管机构签收	 招投标监管机构： 单位章 签收人： 2022 年 3 月 9 日		

注：本表一式四份，招投标监管机构、招标单位、中标单位、监管部门各存一份。

---

(GF—2017—0201)

# 建设工程施工合同

(□正□副本)

项 目 名 称：广东省人民医院赣州医院（沙河院区）

发 包 人：赣州市立医院

代 建 人：赣州市章贡区建设投资集团有限公司

承 包 人：江西中煤建设集团有限公司

承包人子公司：江西中煤建设集团赣州有限公司

合 同 编 号：ZGJT-2022-105

住房和城乡建设部

国家工商行政管理总局

## 第一部分 合同协议书

发 包 人（全称）：赣州市立医院

代 建 人（全称）：赣州市章贡区建设投资集团有限公司

承 包 人（全称）：江西中煤建设集团有限公司

承包人子公司（全称）：江西中煤建设集团赣州有限公司

赣州市立医院为广东省人民医院赣州医院（沙河院区）的建设单位；赣州市章贡区建设投资集团有限公司为广东省人民医院赣州医院（沙河院区）的代建单位，负责项目实施过程中的所有管理工作；江西中煤建设集团有限公司为广东省人民医院赣州医院（沙河院区）的施工单位；江西中煤建设集团赣州有限公司为江西中煤建设集团有限公司的全资子公司，负责工程款收款及开票。根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，四方就广东省人民医院赣州医院（沙河院区）施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

### 一、工程概况

1. 工程名称：广东省人民医院赣州医院（沙河院区）
2. 工程地点：赣州市章贡区红旗大道以南，武当山路以西
3. 资金来源：自筹及其他
4. 工程内容及承包范围：用地面积约 17.8 万 m<sup>2</sup>，总建筑面  
积约 21.8 万 m<sup>2</sup> 代建人提供的施工图纸及工程量清单所包含的

所有内容（具体详见代建人提供的施工图纸及工程量清单及编制说明），以及工程移交、工程保修期内的缺陷修复和保修工作。

## 二、合同工期

计划开工日期：2022年4月8日。（以开工令日期为准）

计划竣工日期：2024年9月24日。（按开工令日期顺延）

工期总日历天数：900日历天（指开工令签发之日起至竣工验收合格并完成备案之日止，节点工期须满足代建人要求），工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。本项目竣工验收合格后若因非承包人原因造成工程竣工备案延期或无法完成竣工备案的，建设期至竣工验收合格之日止；后期代建人需承包人配合办理相关手续的，承包人须无条件配合，否则可视为承包人违约，按承包人原因造成工期延误的约定承担违约责任。

## 三、质量标准

工程质量符合国家工程施工质量验收规范合格标准。

## 四、签约合同价与合同价格形式

1. 控制价暂定为 1350387015.09 元，中标下浮让利率为 6%，签约合同价暂定为：

人民币（大写）壹拾贰亿柒仟贰佰陆拾柒万叁仟肆佰柒拾贰元叁角陆分[¥1272673472.36 元]。

其中：

（1）安全文明施工费暂定为：

人民币（大写）贰仟叁佰伍拾贰万壹仟玖佰壹拾叁元叁角叁

分[¥23521913.33（含税）]；

（2）暂列金额：

人民币（大写）伍仟肆佰肆拾柒万陆仟零贰拾元整  
[¥54476020.00（含税）]；

（3）暂估价：陆拾捌万伍仟贰佰捌拾叁元整[¥685283.00  
（含税）]；

备注：Z 值为含税金的暂列金额和暂估价，Z 值为  
55161303.00元。

2. 合同价款形式：

（1）本工程采用固定综合单价合同，施工合同价分部分项  
及单价措施工程量清单项目实行固定综合单价包干，其综合单  
价除合同约定可调整外，均不以其他任何因素而作调整。分部  
分项工程量清单和单价措施项目的工程量按实结算。

（2）安全文明施工费按施工合同价中明确的费用作总价控  
制，实际费用在该总价范围内按实结算，超过该项目费用时不  
作调整。

（3）总价措施费（除安全文明施工费以外）、规费、税金  
随其计费基数作相应调整。

（4）暂估价、暂列金额实际发生时，由承包人提出方案和  
预算报监理及造价监控单位（如有）审核并经代建人确认后实  
施并按实计量办理结算。

五、项目经理

承包人项目经理：王秋平（注册证书注册号：赣1362014201407678）。

## 六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 合同协议书；
- (2) 中标通知书；
- (3) 投标函及其附录；
- (4) 专用合同条款及其附件；
- (5) 通用合同条款；
- (6) 技术标准和要求；
- (7) 图纸；
- (8) 施工合同价工程量清单；
- (9) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

## 七、承诺

1. 发包人、代建人承诺按照法律规定履行项目审批手续，保障工程建设资金及时到位并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3. 发包人、代建人和承包人通过招投标形式签订合同的，四方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

## 八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

## 九、签订时间

本合同于 2022 年 4 月 7 日签订。

## 十、签订地点

本合同在 赣州市章贡区 签订。

## 十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

## 十二、合同生效

本合同 经四方签章后 生效。

## 十三、合同份数

本合同一式 拾伍 份，均具有同等法律效力，发包人执 贰 份，代建人执 柒 份，承包人执 叁 份，承包人子公司执 叁 份。

发包人(公章):



代建人(公章)



法定代表人(签字或盖章):



组织机构代码:

地址:

电话: *ipm*

法定代表人(签字或盖章):

组织机构代码:

地址:

经办人: *王雪*



法定代表人(签字或盖章):



组织机构代码:

地址:

电话:

承包子公司(公章):



法定代表人(签字或盖章):

组织机构代码:

地址:

户名:

开户银行:

账号:



三、验收意见	
勘察单位意见 验收合格 项目负责人: [Signature] 验收人员: [Signature] 日期: 2025.5.30	设计单位意见 验收合格 项目负责人: [Signature] 验收人员: [Signature] 日期: 2025.5.30
施工单位意见 验收合格 项目负责人: [Signature] 验收人员: [Signature] 日期: 2025.5.30	监理单位意见 验收合格 项目负责人: [Signature] 验收人员: [Signature] 日期: 2025.5.30
建设单位意见 验收合格 项目负责人: [Signature] 验收人员: [Signature] 日期: 2025.5.30	

房屋建筑工程和市政基础设施工程

## 工程竣工验收报告

江西省建设厅制

### 填表说明

- 1、本表由建设单位组织填写，并与竣工验收备案表配套使用；
- 2、本表应使用碳素墨水填写，内容齐全、完整，字迹工整，文字表达应准确无误，所附资料齐全
- 3、所附资料包括勘察、设计、施工、工程监理等单位分别签署的质量检查报告，工程竣工验收报告，工程质量评估报告等质量合格文件，并整理成册。

## 工程竣工验收报告

一、工程基本情况					
工程名称	广东省人民医院赣州医院(沙河院区)-医疗综合楼、行政综合楼及架空连廊、垃圾站房、污水处理站、液氧站、门卫1#2#3#、一期地下室		工程地点	赣州市章贡区沙河组团 F2-1 地块	
建设单位	赣州市立医院	结构层数	-2-17 层	建筑面积	214830.49 m <sup>2</sup>
施工单位	江西中煤建设集团有限公司	开工日期	2022-08-17	竣工验收日期	2025-5-30

二、竣工验收内容	
<b>一、工程概况</b> 广东省人民医院赣州医院(沙河院区)主要包括的单体有:医疗综合楼、行政综合楼及架空连廊、垃圾站房、污水处理站、液氧站、门卫1#2#3#、一期地下室,总共7个单体。 项目总建筑面积214830.49平方米,其中地上建筑面积141650.54平方米;地下建筑面积73179.95平方米(其中人防工程面积9349m <sup>2</sup> )。本项目建安工程费用为12.73亿元,实际建安工程费用为13.66亿元。其中主体工程约4.1亿元(其中地基基础工程(6574万元)、土石方工程(2782万元)、土石方开挖57.3万方)、室内装修工程约2.08亿元(其中精装修约:130000平方米,金额1.76亿元)、幕墙工程约1.3亿元(面积11万平方米,其中石材幕墙83823.6平方米约1.036亿元,玻璃幕墙26176.4平方米约2640万元)、机电安装工程约2.5亿元(包含强电工程、消防工程、给排水工程、暖通工程等)、弱电智能化工程约1.27亿元(包含综合布线系统、建筑设备监控系统、信息网络系统等工程)、园林绿化工程5400万元、电梯工程安装约3260万元(含医用及消防员电梯)、净化工程约1.03亿元(面积约12000m <sup>2</sup> ,含净化室、手术室、医用气体、净化空调等工程)、轨道及气动物流1450万元、垃圾被服房1315万元、机器人约160万元以及其他零星0.2215亿元(包括泛光照明、广告标识等)、基坑、边坡支护工程面积约26208m <sup>2</sup> ,开挖深度1.9-17.6m,基础形式为大板桩基础,筏板最大厚度700mm,最大建筑高度74.4米;最大跨度32米;装配式建筑装配率为35.3%;室内最大挑空高度18.5米;钢结构总面积为3348平方米。 医疗综合楼医疗综合楼建筑面积125760.9m <sup>2</sup> ,共一栋,采用框剪、框架结构,包括门诊楼(4层)、医技楼(4层)、住院部(最高17层),建筑高度74.4m。本项目幕墙施工高度约71m。门诊医疗主街采光井采用型钢混凝土结构,钢结构最大跨度为28.8m,装配式建筑装配率35.3%(钢筋桁架楼承板、AAC墙板、预制钢楼梯)。 行政综合楼及架空连廊建筑面积15293.96m <sup>2</sup> ,共一栋,4层,采用框剪、框架结构,高度18.9米,行政综合楼报告厅采用型钢混凝土结构,钢结构最大跨度为32m。 垃圾站房建筑面积149.48平方米,共一栋一层,最大跨径8米,污水处理站建筑面积227.92m <sup>2</sup> ,采用框剪结构,地上一层、地下一层,地上面积227.92m <sup>2</sup> 。 液氧站建筑面积180m <sup>2</sup> ,采用框架结构,共一栋,地上一层,高度6.75米。门卫室三处,建筑面积38.28平方米,采用框架结构,高度3.9米,最大跨径6米。地下室分两层,每层层高5.4米,地下室面积73179.95平方米。 本项目采用了预应力抗浮锚杆技术、地下工程预铺反粘防水技术等十项新技术中的9大项25小项。 <b>二、施工单位履约情况</b> 本工程检验批、分项、分部、单位工程施工及验收均严格执行了国家的法律、法规和强制性规定,施工质量较好,质量控制资料核查及安全及功能性检测均符合设计及施工规范规定的要求,工程质量执行了国家强制性标准,符合施工规范要求,施工单位严格落实各项质量责任制。 施工单位保质、保量的完成了与建设单位合同约定的施工图纸设计、招投标清单与设计变更所涵盖的所有工程量,符合施工规范要求,工程质量达到合格。 <b>三、监理单位履约情况</b> 根据监理合同要求,监理单位依据工程施工合同、工程设计图纸、现行的建筑工程质量验收规范、以及有关法律、法规、标准,对工程施工阶段进行了严格的监理工作。在监理过程中,各级监理人员以守法、诚信、公正、科学的原则,按照监理合同约定的范围、任务,按照各自的职责履行义务,履行了合同,完成了监理工作。在施工过程中监理单位采取事前、事中、事后控制方式,利用巡视、平行检查和旁站监理等管理手段,并定期召开监理例会,协调各方关系,对工程施工全过程进行的质量控制,圆满完成监理合同要求。	

## 4、其他（不评审）

2022 年审计报告

# 江西中煤建设集团有限公司（合并） 审计报告

众环审字（2023）1500015号

## 目 录

	起始页码
审计报告	1
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11
财务报表附注	13



**中审众环** 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGSHENZHONGHUAN 武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦  
邮编: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP  
Zhongshen Zhonghuan Building  
No. 169 Donghu Road, Wuchang District, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-66791215  
传真 Fax: 027-85424329

## 审计报告

众环审字(2023)1500015号

江西中煤建设集团有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了江西中煤建设集团有限公司(以下简称“中煤集团”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中煤集团,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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估中煤集团的持续经营能力,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中煤集

审计报告第1页共3页

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具,您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台(<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码:鄂23YAF5AHR0



团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中煤集团的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就中煤集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见



承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



蔡素华

中国注册会计师：



中国·武汉

2023年4月12日



# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：江西中煤建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>		—	—
货币资金	八（一）	2,077,398,157.80	2,013,357,107.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（二）	10,531,383.91	4,530,868.64
应收账款	八（三）	2,115,940,826.83	1,999,998,146.93
应收款项融资			
预付款项	八（四）	391,540,336.12	134,770,444.53
其他应收款	八（五）	1,227,027,938.28	1,255,263,590.54
存货	八（六）	637,304,551.70	627,939,753.29
合同资产	八（七）	2,862,903,599.62	2,278,614,297.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（八）	169,219,717.76	150,380,744.68
<b>流动资产合计</b>		<b>9,491,866,512.02</b>	<b>8,464,854,954.46</b>
<b>非流动资产：</b>		—	—
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八（九）	1,866,682,597.23	1,909,641,665.29
长期股权投资	八（十）	331,711,443.00	255,871,692.42
其他权益工具投资	八（十一）	120,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八（十二）	427,976,142.28	395,286,890.55
在建工程	八（十三）	43,897,823.00	72,557,408.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八（十四）	39,784,350.15	17,223,790.78
开发支出	八（十五）	94,339.62	
商誉	八（十六）	2,881,412.69	2,881,412.69
长期待摊费用	八（十七）	98,084,423.62	55,833,946.77
递延所得税资产	八（十八）	1,536,392.14	1,410,144.20
其他非流动资产	八（十九）	8,086,441.87	12,680,830.59
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,820,855,365.60</b>	<b>2,723,387,781.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,312,721,877.62</b>	<b>11,188,242,736.04</b>

单位负责人：

存刘印中

主管会计工作负责人：

斌王印韶

会计机构负责人：

肖以

本报告书共四页第 1 页

# 合并资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位:江西中煤建设集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八(二十)	861,929,200.00	648,137,138.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八(二十一)	242,012,689.20	261,028,603.03
应付账款	八(二十二)	2,198,222,957.98	2,089,837,487.44
预收款项	八(二十三)	32,038,383.71	69,441,929.29
合同负债	八(二十四)	667,624,802.39	815,312,495.11
应付职工薪酬	八(二十五)	72,275,947.71	69,037,323.00
应交税费	八(二十六)	102,615,280.60	110,996,097.43
其他应付款	八(二十七)	3,763,093,027.46	2,815,421,279.93
其中:应付股利		24,488,475.71	65,301,555.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(二十八)	441,287,520.00	485,531,750.00
其他流动负债	八(二十九)	131,201,586.18	92,141,651.87
流动负债合计		8,512,301,395.23	7,456,885,755.88
非流动负债:			
长期借款	八(三十)	1,593,603,000.00	1,683,362,603.49
应付债券			
租赁负债			
长期应付款	八(三十一)	36,708,960.57	14,684,184.53
长期应付职工薪酬			
预计负债	八(三十二)	11,000,000.00	11,060,000.00
递延收益	八(三十三)	310,033,675.00	275,564,575.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,951,345,635.57	1,984,671,363.02
负 债 合 计		10,463,647,030.80	9,441,557,118.90
所有者权益(或股东权益):			
实收资本	八(三十四)	673,958,615.00	673,958,615.00
其他权益工具	八(三十五)	600,000,000.00	600,000,000.00
资本公积	八(三十六)	6,614,434.82	6,614,434.82
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	八(三十七)	1,785,021.80	6,276,978.40
盈余公积	八(三十八)	115,751,632.81	108,666,841.14
未分配利润	八(三十九)	188,215,105.63	104,963,656.89
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		1,586,324,810.06	1,500,480,526.25
*少数股东权益		262,750,036.76	246,205,090.89
所有者权益(或股东权益)合计		1,849,074,846.82	1,746,685,617.14
负债和所有者权益(或股东权益)总计		12,312,721,877.62	11,188,242,736.04

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2022年度

编制单位：江西中煤建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	八(四十)	10,192,015,700.57	9,593,924,725.71
二、营业总成本		10,079,321,884.97	9,486,071,890.34
其中：营业成本	八(四十)	9,766,124,988.42	8,990,125,693.49
税金及附加		22,939,608.42	18,971,720.99
销售费用	八(四十一)	5,143,778.82	9,163,007.73
管理费用	八(四十一)	219,487,242.78	219,962,854.11
研发费用	八(四十一)	10,608,286.64	5,664,974.42
财务费用	八(四十一)	55,017,979.89	242,183,439.60
其中：利息费用		97,679,738.46	100,085,110.23
利息收入		14,409,305.27	5,261,186.26
加：其他收益	八(四十二)	6,571,613.84	8,740,327.65
投资收益(损失以“-”号填列)	八(四十三)	34,007,469.58	27,351,677.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八(四十四)	-504,991.75	-5,640,576.81
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八(四十五)	441,174.21	8,275,174.72
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		153,209,081.48	146,579,638.05
加：营业外收入	八(四十六)	1,104,103.06	3,222,367.77
减：营业外支出	八(四十七)	3,117,200.14	2,075,157.68
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		151,195,984.40	147,726,848.14
减：所得税费用	八(四十八)	43,776,221.70	40,165,505.48
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		107,419,762.70	107,561,342.66
(一)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		90,390,342.03	98,654,937.71
*少数股东损益		17,029,420.67	8,906,404.95
(二)按经营持续性分类			
持续经营净利润		107,419,762.70	107,561,342.66
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部			
分)			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		107,419,762.70	107,561,342.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		90,390,342.03	98,654,937.71
*归属于少数股东的综合收益总额		17,029,420.67	8,906,404.95
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2022年度

编制单位：江西中煤建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		8,969,026,256.53	6,694,994,998.62
收到的税费返还		18,545,479.74	
收到其他与经营活动有关的现金		727,263,167.73	656,979,968.33
经营活动现金流入小计		9,714,834,904.00	7,351,974,966.95
购买商品、接受劳务支付的现金		8,210,843,803.12	6,217,204,752.71
支付给职工及为职工支付的现金		225,853,488.43	237,787,643.16
支付的各项税费		338,930,857.12	333,603,700.89
支付其他与经营活动有关的现金		689,386,847.50	562,604,807.32
经营活动现金流出小计		9,465,014,996.17	7,351,200,904.08
经营活动产生的现金流量净额		249,819,907.83	774,062.87
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		5,349,300.00	1,263,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		373,473.88	12,585,882.69
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			
投资活动现金流入小计		5,722,773.88	13,849,782.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,841,176.41	142,147,347.46
投资支付的现金		50,120,000.00	3,060,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		197,961,176.41	145,207,347.46
投资活动产生的现金流量净额		-192,238,402.53	-131,357,564.77
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		5,900,000.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,855,470,200.00	1,512,806,234.13
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,861,370,200.00	1,517,706,234.13
偿还债务支付的现金		1,775,681,972.27	1,325,866,179.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,319,432.26	176,531,018.56
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			
筹资活动现金流出小计		1,907,001,404.53	1,502,397,197.65
筹资活动产生的现金流量净额		-45,631,204.53	15,309,036.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,705,462.60	-2,633,149.25
五、现金及现金等价物净增加额		18,655,763.37	-117,907,614.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,992,283,900.27	2,110,191,514.94
六、期末现金及现金等价物余额		2,010,939,663.64	1,992,283,900.27

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

肖以中印

斌王印

肖以印

# 合并所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 永续债 其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	673,558,615.00	6,514,434.82	600,000,000.00	-	6,278,978.40	108,668,841.14	104,963,650.89	1,500,480,526.25	246,205,090.89	1,746,685,617.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	673,558,615.00	6,514,434.82	600,000,000.00	-	6,278,978.40	108,668,841.14	104,963,650.89	1,500,480,526.25	246,205,090.89	1,746,685,617.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-4,491,956.60	7,084,791.67	83,251,448.74	104,963,650.89	1,075,497.58	1,746,685,617.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-4,491,956.60	7,084,791.67	83,251,448.74	104,963,650.89	1,075,497.58	1,746,685,617.14
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	673,558,615.00	6,514,434.82	600,000,000.00	-	1,785,021.80	115,751,632.81	188,215,105.63	1,586,324,810.09	262,750,036.76	1,849,074,846.82

主管会计工作负责人

会计机构负责人

王韶斌印

刘中印

肖以印



### 合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位:人民币元

项目	上年金额										
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积		减:库存股		所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	609,925,524.00	600,000,000.00	-	6,820,405.48	-	2,420,978.77	103,899,302.31	177,836,272.60	1,500,702,483.16	236,546,821.48	1,737,249,304.64
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	609,925,524.00	600,000,000.00	-	6,820,405.48	-	2,420,978.77	103,899,302.31	177,836,272.60	1,500,702,483.16	236,546,821.48	1,737,249,304.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	64,033,091.00	-	-	-5,970.66	-	3,855,998.63	4,767,538.83	-72,872,615.71	-221,958.91	8,658,269.41	9,438,112.59
(一)综合收益总额	-	-	-	-5,970.66	-	3,855,998.63	-	98,654,937.71	98,654,937.71	8,006,404.95	107,561,342.66
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,970.66	4,900,000.00	4,900,000.00
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、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-5,970.66	-	-	-	-	-5,970.66	-	-5,970.66
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	3,855,998.63	-	-	3,855,998.63	9,564,676.96	3,855,998.63
1、提取专项储备	-	-	-	-	-	9,564,676.96	-	-	9,564,676.96	-	9,564,676.96
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-3,708,677.33	-	-	-3,708,677.33	-	-3,708,677.33
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	4,767,538.83	-107,494,462.42	-102,726,923.59	-4,148,135.54	-106,875,059.13
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	4,767,538.83	-13,813,344.86	-9,145,806.03	-	-9,145,806.03
其中:法定公积金	-	-	-	-	-	-	4,767,538.83	-13,813,344.86	-9,145,806.03	-	-9,145,806.03
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-83,581,117.56	-83,581,117.56	-2,400,000.00	-85,981,117.56
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-64,033,091.00	-64,033,091.00	-1,748,135.54	-65,781,226.54
(五)所有者权益内部结转	64,033,091.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	64,033,091.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	64,033,091.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	673,958,615.00	600,000,000.00	-	6,814,434.82	-	6,276,978.40	108,666,841.14	104,963,656.89	1,500,480,526.25	245,205,090.89	1,745,685,617.14

实际控制人: 王明中  
 董事长: 王明中  
 总经理: 王明中  
 财务总监: 王明中  
 董事会秘书: 王明中

王明中印

王明中印

王明中印

# 资产负债表

2022年12月31日

编制单位：江西中煤建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,530,847,611.67	1,504,898,212.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,689,403.73	4,530,868.64
应收账款	十二（一）	1,667,031,375.82	1,557,792,150.65
应收款项融资			
预付款项		80,670,187.77	52,060,329.69
其他应收款	十二（二）	1,337,794,237.21	1,131,085,223.35
其中：应收股利		73,033,150.14	80,748,674.76
△买入返售金融资产			
存货		117,339,207.51	141,799,203.75
合同资产		1,888,498,343.97	1,593,832,154.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,851,524.80	40,563,733.12
流动资产合计		6,673,721,892.48	6,026,561,876.82
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		30,068,965.76	55,690,917.76
长期股权投资	十二（三）	2,717,231,724.88	2,663,210,962.98
其他权益工具投资		120,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		271,023,760.48	230,109,159.25
在建工程		27,365,422.67	56,884,606.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,784,528.09	14,540,815.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		94,078,463.16	50,678,915.54
递延所得税资产		833,147.71	730,047.54
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		3,154,506,012.75	3,071,845,425.58
资产总计		9,828,227,905.23	9,098,407,302.40

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

存刘印中

斌王印韶

肖以



## 资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位:江西中煤建设集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		788,929,200.00	511,451,110.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		168,639,700.00	220,114,750.00
应付账款		1,282,282,460.63	1,196,292,544.61
预收款项		28,244,281.49	41,748,819.12
合同负债		638,227,876.85	660,985,758.17
应付职工薪酬		61,280,301.48	61,028,855.77
应交税费		47,767,429.38	66,227,137.15
其他应付款		4,205,775,848.69	3,855,209,837.50
其中:应付股利		21,582,632.55	63,695,712.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		431,587,520.00	466,931,750.00
其他流动负债		76,503,393.94	93,981,234.52
<b>流动负债合计</b>		<b>7,729,238,012.46</b>	<b>7,173,971,796.84</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		624,923,000.00	519,666,130.00
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		11,000,000.00	11,060,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中:特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>635,923,000.00</b>	<b>530,726,130.00</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>8,365,161,012.46</b>	<b>7,704,697,926.84</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		673,958,615.00	673,958,615.00
其他权益工具		600,000,000.00	600,000,000.00
资本公积		6,345,089.77	6,345,089.77
减:库存股			
其他综合收益			
其中:外币报表折算差额			
专项储备			1,490,399.50
盈余公积		115,751,632.81	108,666,841.14
△一般风险准备			
未分配利润		67,011,555.19	3,248,430.15
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>1,463,066,892.77</b>	<b>1,393,709,375.56</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>9,828,227,905.23</b>	<b>9,098,407,302.40</b>

单位负责人:

肖以

主管会计工作负责人:

斌王  
印韶

会计机构负责人:

肖以

# 利润表

2022年度

编制单位：江西中煤建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	十二（四）	5,999,984,632.89	5,443,578,093.51
二、营业总成本		5,939,508,030.64	5,410,151,748.84
其中：营业成本	十二（四）	5,763,940,943.42	5,053,229,265.63
税金及附加		13,351,346.64	10,059,401.41
销售费用			
管理费用		130,793,562.13	136,264,106.15
研发费用		154,317.20	970,693.61
财务费用		31,267,861.25	209,628,282.04
加：其他收益		4,830,841.50	1,080,351.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	29,799,226.33	110,331,828.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-412,400.68	-2,920,190.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		441,174.21	8,275,174.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,135,443.61	150,193,509.35
加：营业外收入		130,698.93	6,562,992.34
减：营业外支出		1,371,528.34	302,063.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,894,614.20	156,454,438.14
减：所得税费用		23,046,697.49	17,320,989.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,847,916.71	139,133,448.56
其中：持续经营净利润		70,847,916.71	139,133,448.56
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
七、综合收益总额		70,847,916.71	139,133,448.56

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2022年度

编制单位：江西中煤建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		5,375,692,962.10	4,988,304,719.66
收到的税费返还		5,825,223.28	
收到其他与经营活动有关的现金		410,160,547.97	836,572,147.45
经营活动现金流入小计		5,791,678,733.35	5,824,876,867.11
购买商品、接受劳务支付的现金		4,845,653,541.22	5,260,901,430.84
支付给职工及为职工支付的现金		114,905,738.87	152,563,170.37
支付的各项税费		221,152,347.25	203,563,294.70
支付其他与经营活动有关的现金		710,975,806.60	128,655,516.36
经营活动现金流出小计		5,892,687,433.94	5,745,683,412.27
经营活动产生的现金流量净额		-101,008,700.59	79,193,454.84
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		79,900,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,278,464.43	24,587,319.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		253,473.88	12,548,358.22
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			
投资活动现金流入小计		88,431,938.31	187,135,678.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,648,085.01	138,186,656.62
投资支付的现金		107,444,700.00	63,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		227,092,785.01	201,386,656.62
投资活动产生的现金流量净额		-138,660,846.70	-14,250,978.41
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,795,439,720.00	1,210,430,205.35
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,795,439,720.00	1,210,430,205.35
偿还债务支付的现金		1,448,048,990.00	1,068,825,415.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,460,556.69	92,438,742.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,566,509,546.69	1,161,264,157.41
筹资活动产生的现金流量净额		228,930,173.31	49,166,047.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,172,731.13	-2,982,513.91
五、现金及现金等价物净增加额		-4,566,642.85	111,126,010.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,497,350,616.34	1,386,224,605.88
六、期末现金及现金等价物余额		1,492,783,973.49	1,497,350,616.34

单位负责人：

存刘印中

主管会计工作负责人：

斌王印韶

会计机构负责人：

肖以

## 所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：江西中煤建能集团有限公司 项 目	本年金额										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	优先股	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	△一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
其他	永续债	水费	其他											
一、上年年末余额	673,958,615.00		600,000,000.00		6,345,089.77			1,490,399.50	108,666,841.14		3,248,430.15	1,393,709,375.56		1,393,709,375.56
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	673,958,615.00		600,000,000.00		6,345,089.77			1,490,399.50	108,666,841.14		3,248,430.15	1,393,709,375.56		1,393,709,375.56
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)								-1,490,399.50	7,084,791.67		63,763,125.04	69,337,517.21		69,337,517.21
(一) 综合收益总额											70,847,916.71	70,847,916.71		70,847,916.71
(二) 所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
(三) 专项储备提取和使用								-1,490,399.50				-1,490,399.50		-1,490,399.50
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
(四) 利润分配											-7,084,791.67	-7,084,791.67		-7,084,791.67
1、提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
△2、提取一般风险准备														
3、对所有者(或股东)的分配														
4、其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本(或股本)														
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	673,958,615.00		600,000,000.00		6,345,089.77			-1,490,399.50	115,751,632.81		67,011,555.19	1,463,066,892.77		1,463,066,892.77

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘印中

王斌

肖以

所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 人民币元

单位: 江西中煤建集团有限公司

	上年金额												
	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 (或股本)	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	609,925,524.00	600,000,000.00	-	6,351,060.43	-	-	1,401,156.50	94,753,496.28	-	33,042,535.01	1,345,473,772.22	-	1,345,473,772.22
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	609,925,524.00	600,000,000.00	-	6,351,060.43	-	-	1,401,156.50	94,753,496.28	-	33,042,535.01	1,345,473,772.22	-	1,345,473,772.22
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	64,033,091.00	-	-	-5,970.66	-	-	89,243.00	13,913,344.86	-	-29,794,104.86	48,235,603.34	-	48,235,603.34
(一) 综合收益总额	-	-	-	-5,970.66	-	-	-	-	-	139,133,448.56	139,133,448.56	-	139,133,448.56
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,970.66	-	-5,970.66
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	-	-	-	-5,970.66	-	-	-	-	-	-	-5,970.66	-	-5,970.66
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	89,243.00	-	-	-	89,243.00	-	89,243.00
1、提取专项储备	-	-	-	-	-	-	600,000.00	-	-	-	600,000.00	-	600,000.00
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-510,757.00	-	-	-	-510,757.00	-	-510,757.00
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	13,913,344.86	-	-104,894,462.42	-90,981,117.56	-	-90,981,117.56
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	13,913,344.86	-	-13,913,344.86	-	-	-
其中: 法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	13,913,344.86	-	-13,913,344.86	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-90,981,117.56	-90,981,117.56	-	-90,981,117.56
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	64,033,091.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-64,033,091.00	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	64,033,091.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-64,033,091.00	-	-	-
四、本年年末余额	673,958,615.00	600,000,000.00	-	6,345,089.77	-	-	1,490,399.50	108,666,841.14	-	3,248,430.15	1,393,709,375.56	-	1,393,709,375.56

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王 磊 印

刘 中 印

肖 斌 印

本报告书共84页第12页

## 江西中煤建设集团有限公司 2022年度财务报表附注 (除特别说明外,金额单位为人民币元)

### 一、企业的基本情况

江西中煤建设集团有限公司(以下简称“集团或本集团”),于2001年8月9日注册成立,注册资本100,000.0002万元,企业法人营业执照统一社会信用代码91360000727776803R。

本公司为有限公司,经营期限30年,从2001年8月9日至2031年8月8日。

公司法定代表人:刘中存。

住所:江西省南昌市红谷滩区九龙大道1177号。

行业性质:建筑业。

公司经营范围:承包境外工程和境内国际招标工程及上述境外工程所需的设备、材料出口和对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;承接建筑、公路、铁路、市政公用、港口与航道、水利水电、矿山各类别工程的施工总承包、工程总承包和项目管理业务(包括工程技术经济咨询、可行性研究、规划、造价、勘察、设计、施工、监理、建筑信息化、检验检测、工程鉴定与加固以及相关成套设备、材料的采购和供应、设备安装);轨道交通工程专业承包、园林绿化、公路养护、桥梁工程专业承包、隧道工程专业承包;进出口业务;物业管理;建筑新技术研发;绿色建筑材料开发、生产、销售;太阳能、风能等可再生能源电力开发。(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)

### 二、财务报表的编制基础

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

### 四、重要会计政策和会计估计

#### (一) 会计期间

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

## (二) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## (三) 记账基础和计价原则

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

## (四) 企业合并

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

### 1、 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2、 非同一控制下企业合并

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

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

额的, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

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

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

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

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

#### (五) 合并财务报表编制方法

##### 1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

评估。

## 2、合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、(十四)“长期股权投资”或本附注四、(九)“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照

“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

#### （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八） 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

##### 2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日, 对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除: ①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理; ②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目, 除摊余成本(含减值)之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外, 均计入当期损益。

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

### 3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: 资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润; 年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示; 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额, 作为外币报表折算差额, 确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额, 全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量, 采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目, 在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额, 全部转入处置当期损益。

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目, 在合并财务报表中, 其因汇率变动而产生的汇兑差额, 作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益; 处置境外经营时, 计入处置当期损益。

### (九) 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### (2) 其他金融负债

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

## 3、金融资产减值

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

### (1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等

其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

### 4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价

与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### 5、金融负债的终止确认

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

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

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7、权益工具

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

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

#### （十） 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应

收票据划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

#### (十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### 1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款,本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款,本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
应收账款:	
关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产:	
已完工尚未结算款组合	本组合为业主尚未结算的建造工程款项

##### 2、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
特定组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、在产品和开发产品、开发成本等。

### 2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

### 3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## (十三) 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工具”。

## (十四) 长期股权投资

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

（九）“金融工具”。

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

#### 1、投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、

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

## 2、 后续计量及损益确认方法

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

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的,按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额

确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### (3) 收购少数股权

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

### (4) 处置长期股权投资

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加

重大影响的, 改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中, 处置后的剩余股权采用权益法核算的, 其他综合收益和其他所有者权益按比例结转; 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

### 3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

#### (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量, 并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十一“非流动非金融资产减

值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### (十六) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

##### 2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-35	5%	2.71-4.75	平均年限法
机器设备	6-15	5%	6.33-15.83	平均年限法
运输工具	10.00	5%	9.50	平均年限法
电子设备及其他	5.00	5%	19.00	平均年限法

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

##### 3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

##### 4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

#### (十七) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)非流动非金融资产减值。

#### (十八) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

#### (十九) 无形资产

##### 1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

##### 2、 无形资产的摊销

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

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 3、研究与开发支出

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

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本

集团的各主要长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### (二十一) 非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

#### (二十二) 合同负债

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

#### (二十三) 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

#### （二十四） 应付债券

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

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

#### （二十五） 预计负债

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

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

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

本集团产生的预计负债主要事项及原因:

(1) 亏损合同

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

(2) 未决诉讼

(3) 产品质量保证

(4) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具,同时符合以下条件的,作为权益工具:

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

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

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

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

2、永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

#### (二十七) 收入

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

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

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

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

#### (二十八) 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

### (二十九) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助; 其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象, 则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助: (1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更; (2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

说明本公司涉及的各项政府补助确认时点, 本公司对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金, 按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件: (1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认, 或者可根据正式发布的财政资金管理暂行办法的有关规定自行合理测算, 且预计其金额不存在重大不确定性; (2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理暂行办法, 且该管理办法应当是普惠性的 (任何符合规定条件的企业均可申请), 而不是专门针对特定企业制定的; (3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限, 且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的, 因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益; 用于补偿已经发生的相关成本费用

或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (三十一) 租赁

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

#### 1、本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### (1) 初始计量

在租赁期开始日, 本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产, 将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时, 本集团采用租赁内含利率作为折现率; 无法确定租赁内含利率的, 采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### (2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧 (详见本附注四、(十六)“固定资产”), 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

##### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### 2、本集团作为出租人

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

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

于租赁期开始日,本集团确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (三十二) 公允价值计量

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

### 1、公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、其他权益工具投资。

### 2、估值技术

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

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

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

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

值, 最后使用第三层次输入值。

### 3、 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题, 由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范, 参见本附注四中其他部分相关内容。

## 五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更

本集团 2022 年度无应披露的会计政策变更事项。

### (二) 会计估计变更

本集团 2022 年度无应披露的会计估计变更事项。

### (三) 重要前期差错更正

本集团 2022 年度无应披露的重要前期差错更正事项。

## 六、 税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	工程结算收入的 9%、3%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。

## 七、 企业合并及合并财务报表

### 1、 子企业情况

## (一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	中承国际工程有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	50,001.00	100	100	50,251.54	投资设立
2	江西华昌设备租赁有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	租赁和商务服务业	300.00	51	51	153.00	投资设立
3	江西华昌地质测试有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	科学研究和技术服务业	200.00	100	100	200.00	投资设立
4	江西省华昌建筑质量检测有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	信息传输、软件和信息技术服务业	104.63	100	100	104.63	投资设立
5	江西衡宇工程质量检测有限公司	4	1	江西南昌	江西南昌	商贸综合	180.00	100	100	180.00	投资设立
6	于都中承国际工程有限公司	2	1	江西于都	江西于都	工程施工		100	100		投资设立
7	江西中煤国际控股集团有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	50,000.00	100	100	50,000.00	投资设立
8	江西中煤测绘工程院有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	200.00	55	55	110.00	投资设立
9	江西中煤旅游文化发展有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	商业贸易	10,000.00	100	100	10,000.00	投资设立
10	江西恒拓工程监理咨询有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	110.00	100	100	110.00	投资设立
11	江西中煤桥梁工程技术有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	10,500.00	100	100	10,500.00	投资设立
12	江西中煤城乡控股集团有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	生态修复	10,820.00	100	100	10,820.00	投资设立
13	江西中煤市政园林景观有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	生态修复	2,000.00	100	100	2,000.00	投资设立
14	江西中煤路桥工程有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	2,000.00	60	60	1,200.00	投资设立
15	江西中煤勘察设计总院有限公司	1	1	南昌市	南昌市	工程施工	1,454.00	100	100	1,476.25	投资设立
16	西藏中煤建设工程有限公司	1	1	西藏拉萨	西藏拉萨	工程施工	20,000.00	100	100	20,000.00	投资设立
17	赣州建筑工业化有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	18,000.00	60	60	10,800.00	投资设立
18	赣州市乾东工程投资有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	4,767.00	80	80	3,814.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
19	赣州市科华建设投资有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	2,883.00	80	80	3,108.71	投资设立
20	抚州中煤建设工程有限公司	1	1	江西抚州	江西抚州	工程施工	4.00	100	100	4.00	投资设立
21	永达建工有限公司	2	1	江西九江	江西九江	工程施工	500.00	60	60	300.00	投资设立
22	江西中煤建设集团赣州有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	-	100	100	-	投资设立
23	江西中煤建设集团定南有限公司	1	1	江西定南	江西定南	工程施工	-	100	100	-	投资设立
24	江西中煤建设集团全南有限公司	1	1	江西全南	江西定南	工程施工	-	100	100	-	投资设立
25	江西中煤水利环保集团有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	15,000.00	100	100	15,000.00	投资设立
26	龙南中煤项目管理有限公司	1	1	江西龙南	江西龙南	工程施工	13,939.60	90	90	12,545.64	投资设立
27	江西中煤建设集团龙南有限公司	1	1	江西龙南	江西龙南	工程施工	-	100	100	-	投资设立
28	兴国中煤交通工程有限公司	1	1	江西兴国	江西兴国	工程施工	16,012.00	59	59	9,447.08	投资设立
29	瑞金建工集团有限公司	2	1	江西瑞金	江西瑞金	工程施工	1,000.00	50	50	500.00	投资设立
30	定南中煤项目管理有限公司	1	1	江西定南	江西定南	工程施工	17,974.57	90	90	16,434.09	投资设立
31	吉安吉州区吉煤建设工程有限公司	1	1	江西吉安	江西吉安	工程施工	-	100	100	-	投资设立
32	武宁县中煤建设工程有限公司	1	1	河南武陟	河南武陟	工程施工	-	100	100	-	投资设立
33	高安兴煤建设有限责任公司	1	1	江西高安	江西高安	工程施工	-	100	100	-	投资设立
34	江西中煤投资集团有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	商业贸易	50,000.00	100	100	50,000.00	投资设立
35	江西中煤集团自然资源有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	专业技术服务	100.00	60	60	60.00	投资设立
36	江西荣硕置业有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	5,000.00	100	100	5,000.00	投资设立
37	庐山市荣硕置业开发有限公司	3	1	江西九江	江西九江	房地产业	-	100	100	-	投资设立
38	江西荣祥置业有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	房地产业	1,000.00	100	100	1,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
39	定南县荣硕置业有限公司	3	1	江西定南	江西定南	工程施工	1,000.00	100	100	1,000.00	投资设立
40	赣州市第一建筑工程集团有限公司	2	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	17,134.69	60	60	16,533.00	投资设立
41	赣州畅方建筑工程有限公司	3	1	江西赣州	江西赣州	工程施工		100	100		投资设立
42	赣州市一建人力资源有限公司	3	1	江西赣州	江西赣州	商贸综合		100	100		投资设立
43	江西中江建设工程有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	5,010.00	100	100	5,010.00	投资设立
44	赣州市第五建筑工程有限公司	2	1	江西定南	江西定南	工程施工	2,650.00	51	51	1,180.00	投资设立
45	定南县盈源科技有限公司	3	1	江西定南	江西定南	电气机械和器材制造业	591.80	100	100	591.80	投资设立
46	赣州市第六建筑工程有限公司	2	1	江西全南	江西全南	工程施工	1,000.00	100	100	1,000.00	投资设立
47	兴国江煤建设工程有限公司	1	1	江西兴国	江西兴国	工程施工	-	100	100	-	投资设立
48	赣州中煤建设工程有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	-	100	100	-	投资设立
49	江西中煤建设集团南康有限公司	1	1	江西南康	江西南康	工程施工	200.00	100	100	200.00	投资设立
50	四川中承建设工程有限公司	1	1	四川成都	四川成都	建筑装饰、装修和其他建筑业	-	100	100	-	投资设立
51	江西智慧建筑科技集团有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	房屋建筑业	2,000.00	100	100	2,000.00	投资设立
52	江西兴煤建设工程有限公司	1	1	江西吉安	江西吉安	建筑业		100	100		投资设立
53	江西省中煤检验检测中心有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	商贸综合	2,000.00	40	40	800.00	投资设立
54	海南中煤建设工程有限公司	1	1	海南海口	海南海口	工程施工		100	100		投资设立
55	黑龙江中煤路桥工程有限公司	1	1	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	工程施工		100	100		投资设立
56	中煤海外建设发展有限公司	1	1	北京市	北京市	工程施工		100	100		投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
57	宁都中煤建设工程有限公司	1	1	江西宁都	江西宁都	工程施工		100	100		投资设立
58	赣州市中犹建筑工程有限公司	1	1	江西上犹	江西上犹	工程施工		100	100		投资设立
59	赣州中有建设投资有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工		99	99		投资设立
60	赣州市建鑫建设投资有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工		100	100		投资设立
61	宁都中煤建设投资有限公司	1	1	赣州宁都	赣州宁都	工程施工	5,000.00	100	100	5,000.00	投资设立
62	郑州中煤城乡开发建设有限公司	3	1	河南郑州	河南郑州	工程施工		100	100		投资设立

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

## 2、母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	江西省中煤检验检测中心有限公司	40.00	40.00	2000万元	800万元	1级	具有实质控制权

## 3、本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	宁都中煤建设工程有限公司	131,864,363.34	5,280,000.00	子公司
2	赣州市中犹建筑工程有限公司	25,337,717.80	1,490,692.32	子公司
3	赣州中有建设投资有限公司	147,339,792.01	-207.99	子公司
4	赣州市建鑫建设投资有限公司	21,100,800.05	-199.95	子公司
5	宁都中煤建设投资有限公司	249,900,603.90	-4,484.80	子公司
6	郑州中煤城乡开发建设有限公司	1,086,129.85	38,476.15	子公司

## 八、合并财务报表重要项目的说明

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

## (一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	11,320,747.38	16,753,472.18
银行存款	1,894,949,286.74	1,928,110,357.28
其他货币资金	171,128,123.68	68,493,278.46
合计	2,077,398,157.80	2,013,357,107.92
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
保证金	47,492,661.99	20,886,809.98
其他	18,965,832.17	186,397.67
合计	66,458,494.16	21,073,207.65

## (二) 应收票据

## 1、应收票据分类

种类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,342,800.00		5,342,800.00	3,591,897.37		3,591,897.37

种类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	5,188,583.91		5,188,583.91	938,971.27		938,971.27
合计	10,531,383.91		10,531,383.91	4,530,868.64		4,530,868.64

## (三) 应收账款

## 1、应收账款基本情况

## (1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,120,021,410.43	100.00	4,080,583.60	0.19	2,115,940,826.83
其中: 账龄组合	2,120,021,410.43	100.00	4,080,583.60	0.19	2,115,940,826.83
合计	2,120,021,410.43	—	4,080,583.60	—	2,115,940,826.83

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	528,896.98	0.03	528,896.98	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,003,378,424.79	99.97	3,380,277.86	0.17	1,999,998,146.93
其中: 账龄组合	2,003,378,424.79	99.97	3,380,277.86	0.17	1,999,998,146.93
合计	2,003,907,321.77	—	3,909,174.84	—	1,999,998,146.93

## (2) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,160,278,415.43	1,318,771,266.21
1至2年	698,003,840.92	663,583,431.82
2至3年	241,201,053.21	17,181,170.70
3年以上	20,538,100.87	4,371,453.04
小计	2,120,021,410.43	2,003,907,321.77

账龄	年末余额	年初余额
减: 坏账准备	4,080,583.60	3,909,174.84
合计	2,115,940,826.83	1,999,998,146.93

## 2、年末单项计提坏账准备的应收账款

无。

## 3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,160,278,415.43	54.73	1,160,278.42	1,318,771,266.21	65.83	1,318,771.27
1-2年	698,003,840.92	32.92	2,094,011.52	663,583,431.82	33.12	1,990,750.30
2-3年	241,201,053.21	11.38	723,603.16	17,181,170.70	0.86	51,543.51
3年以上	20,538,100.87	0.97	102,690.50	3,842,556.06	0.19	19,212.78
合计	2,120,021,410.43	—	4,080,583.60	2,003,378,424.79	—	3,380,277.86

## 4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)
赞比亚国防部	272,108,606.76	12.84
莫桑比克公路局 ANE	81,776,426.21	3.86
赣州市章贡区城市管理局	56,033,300.00	2.64
襄阳市襄州区双沟镇人民政府	48,848,224.72	2.30
加纳城市公路局	43,855,600.39	2.07
合计	502,622,158.08	23.71

## (四) 预付款项

## 1、按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	357,267,876.56	91.25		127,534,839.97	94.63	
1-2年	30,726,172.73	7.85		7,235,604.56	5.37	
2-3年	3,546,286.83	0.90				
3年以上						

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合 计	391,540,336.12	100		134,770,444.53	100.00	

## 2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
全南县桃江北岸河边街商业开发建设 项目	婺源县磊鑫建筑劳务有限 公司	5,616,461.44	1-2 年	尚未结算
中煤吉安 227 队分 公司	王鹏	3,546,286.83	2-3 年	尚未结算
华东公司项目核算 中心	江苏成固建设有限公司	2,000,000.00	1-2 年	尚未结算
全南县桃江北岸河 边街商业开发建设 项目	婺源县天祥建筑劳务有限 公司	721,633.87	1-2 年	尚未结算
赣州建筑工业化有 限公司	赣州住友富士城市家装电 梯有限公司	500,000.00	1-2 年	尚未结算
合 计		12,384,382.14	—	—

## 3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计 的比例 (%)	坏账准备
赣州市建程供应链管理有限公司	35,000,000.00	8.94	
攀枝花市大瑞贸易有限责任公司	6,800,000.00	1.74	
南非 BSS 沥青供应商	6,570,484.56	1.68	
WHITE SANDS FZE	6,177,242.15	1.58	
厦门中昌石化有限公司	5,195,000.00	1.33	
合 计	59,742,726.71	15.27	

## (五) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,227,027,938.28	1,255,263,590.54
合 计	1,227,027,938.28	1,255,263,590.54

## 1、其他应收款项

## (1) 其他应收款项基本情况

## ①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,229,092,923.24	100.00	2,064,984.96	0.17	1,227,027,938.28
其中: 账龄组合	1,229,092,923.24	100.00	2,064,984.96	0.17	1,227,027,938.28
合计	1,229,092,923.24	—	2,064,984.96	—	1,227,027,938.28

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,256,994,992.51	100	1,731,401.97	0.14	1,255,263,590.54
其中: 账龄组合	1,256,994,992.51	100	1,731,401.97	0.14	1,255,263,590.54
合计	1,256,994,992.51	—	1,731,401.97	—	1,255,263,590.54

## ②按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	816,108,455.17	1,020,012,763.67
1至2年	331,257,708.54	230,774,028.20
2至3年	76,765,214.35	5,986,940.64
3年以上	4,961,545.18	221,260.00
小计	1,229,092,923.24	1,256,994,992.51
减: 坏账准备	2,064,984.96	1,731,401.97
合计	1,227,027,938.28	1,255,263,590.54

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	816,108,455.17	66.40	816,108.46	1,020,012,763.67	81.14	1,020,012.76
1-2年	331,257,708.54	26.95	993,773.13	230,774,028.20	18.36	692,322.09
2-3年	76,765,214.35	6.25	230,295.64	5,986,940.64	0.48	17,960.82
3年以上	4,961,545.18	0.40	24,807.73	221,260.00	0.02	1,106.30
合计	1,229,092,923.24	—	2,064,984.96	1,256,994,992.51	—	1,731,401.97

## ②其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,731,401.97			1,731,401.97
年初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	333,582.99			333,582.99
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	2,064,984.96			2,064,984.96

## (3)按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
建水县公路建设指挥部	暂扣款	97,991,031.48	1年以内	7.97	97,991.03
南部县交通建设投资有限公司	暂扣款	82,394,599.20	1年以内	6.70	82,394.60

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
攀枝花花城投资有限责任公司	暂扣款	69,938,220.86	1年以内	5.69	69,938.22
赣州城投工程管理有限公司	往来款	48,891,576.24	1-2年	3.98	146,674.73
云南丰安国际康养度假有限责任公司	暂扣款	40,146,860.41	1年以内	3.27	40,146.86
合 计	—	339,362,288.19	—	27.61	437,145.44

## (六) 存货

## 1、 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	129,101,620.95		129,101,620.95
自制半成品及在产品	433,959,648.62		433,959,648.62
其中：开发成本	432,139,691.65		432,139,691.65
库存商品（产成品）	11,004,332.77		11,004,332.77
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,208,936.74		2,208,936.74
发出商品	61,030,012.62		61,030,012.62
合 计	637,304,551.70		637,304,551.70

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	147,623,186.65		147,623,186.65
自制半成品及在产品	450,113,612.55		450,113,612.55
其中：开发成本	403,083,647.43		403,083,647.43
库存商品（产成品）	7,438,261.66		7,438,261.66
周转材料（包装物、低值易耗品等）	4,549,347.57		4,549,347.57
其他	18,215,344.86		18,215,344.86
合 计	627,939,753.29		627,939,753.29

## (七) 合同资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工尚未 结算资产	2,862,903,599.62		2,862,903,599.62	2,278,614,297.93		2,278,614,297.93
合计	2,862,903,599.62		2,862,903,599.62	2,278,614,297.93	-	2,278,614,297.93

## (八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	101,844,981.97	97,238,685.18
待认证的进项税	51,371,805.28	46,384,189.49
多交或预缴税金	16,002,930.51	6,757,870.01
合计	169,219,717.76	150,380,744.68

## (九) 长期应收款

## 1、长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	1,866,682,597.23		1,866,682,597.23
其他			
合计	1,866,682,597.23		1,866,682,597.23

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	1,909,641,665.29		1,909,641,665.29
其他			
合计	1,909,641,665.29		1,909,641,665.29

## (十) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	155,859,762.70	76,715,834.34		232,575,597.04
对联营企业投资	100,011,929.72	4,473,216.24	5,349,300.00	99,135,845.96
小 计	<b>255,871,692.42</b>	<b>81,189,050.58</b>	<b>5,349,300.00</b>	<b>331,711,443.00</b>
减:长期股权投资减值准备				
合 计	<b>255,871,692.42</b>	<b>81,189,050.58</b>	<b>5,349,300.00</b>	<b>331,711,443.00</b>

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
合计	245,460,000.00	255,871,692.42	50,000,000.00		31,189,050.58				5,349,300.00		331,711,443.00
一、合营企业	152,000,000.00	155,859,762.70	50,000,000.00		26,715,834.34						232,575,597.04
赣州建工集团有限公司	152,000,000.00	155,859,762.70	50,000,000.00		26,715,834.34						232,575,597.04
二、联营企业	93,460,000.00	100,011,929.72			4,473,216.24				5,349,300.00		99,135,845.96
江西赣江新区永成投资有限公司	2,000,000.00	3,163,083.42			1,866,855.57				2,580,000.00		2,449,938.99
中煤厚持(北京)资本管理有限公司	2,400,000.00	2,081,260.48			-234,133.63						1,847,126.85
中盛融资租赁股份有限公司	48,000,000.00	51,798,016.84			2,528,479.31				1,814,400.00		52,510,096.15
江西中部矿业有限公司	8,000,000.00	7,742,830.37			227.56						7,743,057.93
江西中盛供应链金融股份有限公司	30,000,000.00	32,303,251.15			1,133,146.92				954,900.00		32,481,500.07
江西山水饶城生态建设发展有限公司	3,060,000.00	2923487.46			-819361.49						2104125.97

## (十一) 其他权益工具投资

## 1、其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
武陟县农村公路建设管理有限公司	120,000.00	
合 计	120,000.00	

注：2022 年 10 月本公司对武陟县农村公路建设管理有限公司投资 12 万元，持股 0.1%。

## (十二) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	427,976,142.28	395,231,616.31
固定资产清理		55,274.24
合 计	427,976,142.28	395,286,890.55

## 1、固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	1,145,560,414.33	103,745,012.28	38,857,992.72	1,210,447,433.89
其中：房屋及建筑物	432,915,309.60	57,093,332.88	-	490,008,642.48
机器设备	474,448,147.46	43,929,678.21	30,275,655.84	488,102,169.83
运输工具	191,850,674.97	-	8,051,653.71	183,799,021.26
电子设备及其他	46,346,282.30	2,722,001.19	530,683.17	48,537,600.32
二、累计折旧合计	750,328,798.02	70,557,946.49	38,415,452.90	782,471,291.61
其中：房屋及建筑物	125,286,633.65	25,835,748.83	-	151,122,382.48
机器设备	426,594,414.20	29,092,473.68	30,275,655.83	425,411,232.05
运输工具	163,937,621.19	10,623,117.97	7,780,474.00	166,780,265.16
电子设备及其他	34,510,128.98	5,006,606.01	359,323.07	39,157,411.92
三、账面净值合计	395,231,616.31			427,976,142.28
其中：房屋及建筑物	307,628,675.95			338,886,260.00
机器设备	47,853,733.26			62,690,937.78
运输工具	27,913,053.78			17,018,756.10
电子设备及其他	11,836,153.32			9,380,188.40
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
五、账面价值合计	395,231,616.31			427,976,142.28
其中：房屋及建筑物	307,628,675.95			338,886,260.00
机器设备	47,853,733.26			62,690,937.78
运输工具	27,913,053.78			17,018,756.10
电子设备及其他	11,836,153.32			9,380,188.40

## 2、 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
运输设备		55,274.24
合 计		55,274.24

## (十三) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿地办公、宿舍楼款及装修费用				24,905,427.32		24,905,427.32
14 楼陈列室装修项目				4,495,230.32		4,495,230.32
OA 项目一期	870,990.09		870,990.09	870,990.09		870,990.09
集团预选承包商平台技术服务	262,005.19		262,005.19	262,005.19		262,005.19
中煤智慧财务平台项目	238,012.23		238,012.23	143,009.71		143,009.71
肯尼亚公司新基地建设及维护费用等	25,866,842.34		25,866,842.34	26,207,944.25		26,207,944.25
厂房	5,648,630.10		5,648,630.10	3,789,676.12		3,789,676.12
厂区	4,901,039.46		4,901,039.46	3,591,309.84		3,591,309.84
在建钢结构	954,184.30		954,184.30			
梁场				2,974,513.61		2,974,513.61
pc 水磨台	638,543.27		638,543.27	556,025.93		556,025.93
金色广场公寓装修项目	127,572.82		127,572.82			
样板房	269,930.37		269,930.37	281,924.64		281,924.64
在建三方机改造	575,036.28		575,036.28			
在建轻钢别墅样板房	30,375.99		30,375.99			
墩柱盖梁				3,064,953.36		3,064,953.36
钢构厂房	3,425,267.71		3,425,267.71	1,105,554.24		1,105,554.24
砂石分离机基建	89,392.85		89,392.85	60,693.18		60,693.18

秋田微存梁区				248,150.49	248,150.49
合计	43,897,823.00		43,897,823.00	72,557,408.29	72,557,408.29

## 1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
绿地办公、宿舍楼款及装修费用	24,905,427.32	30,147,050.32	55,052,477.64		
肯尼亚公司新基地建设及维护费等	26,207,944.25	1,028,497.10	1,369,599.01		25,866,842.34
厂房	3,789,676.12	1,858,953.98			5,648,630.10
厂区	3,591,309.84	1,309,729.62			4,901,039.46
14 楼陈列室装修项目	4,495,230.32			4,495,230.32	
梁场	2,974,513.61	505,601.85	3,480,115.46		
墩柱盖梁	3,064,953.36	617,990.77	3,682,944.13		
合计	69,029,054.82	35,467,823.64	63,585,136.24	4,495,230.32	36,416,511.90

## (十四) 无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	29,043,788.43	24,892,768.28		53,936,556.71
其中：土地使用权	24,840,442.99	24,789,530.36		49,629,973.35
非专利技术	1,014,000.00			1,014,000.00
软件	3,189,345.44	103,237.92		3,292,583.36
二、累计摊销额合计	11,819,997.65	2,332,208.91		14,152,206.56
其中：土地使用权	8,717,406.84	2,129,235.94		10,846,642.78
非专利技术	1,014,000.00			1,014,000.00
软件	2,088,590.81	202,972.97		2,291,563.78
三、减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
非专利技术				
软件				
四、账面价值合计	17,223,790.78			39,784,350.15
其中：土地使用权	16,123,036.15			38,783,330.57
非专利技术				
软件	1,100,754.63			1,001,019.58

## (十五) 开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
江西中煤建设集团智慧工地管理平台（第一期）		94,339.62					94,339.62
合 计		94,339.62					94,339.62

## (十六) 商誉

## 1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江西华昌建筑质量检测有限公司	2,346,087.03					2,346,087.03
江西华昌地质测试有限公司	535,325.66					535,325.66
合 计	2,881,412.69					2,881,412.69

## (十七) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
基地建设	55,833,946.77	87,320,708.41	45,070,231.56		98,084,423.62
合 计	55,833,946.77	87,320,708.41	45,070,231.56		98,084,423.62

## (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## ①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	1,536,392.14	6,145,568.56	1,410,144.20	5,640,576.81
资产减值准备	1,536,392.14	6,145,568.56	1,410,144.20	5,640,576.81
内部交易未实现利润				
未付职工薪酬				
二、递延所得税负债				
金融资产公允价值变动				
非同一控制下企业合并评估增值				

## (十九) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
临时设施	361,860.46	529,811.85
多交或预缴税金	7,724,581.41	12,151,018.74
合 计	8,086,441.87	12,680,830.59

## (二十) 短期借款

## 1、短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	763,000,000.00	648,137,138.78
信用借款	98,929,200.00	
合 计	861,929,200.00	648,137,138.78

## (二十一) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	96,573,618.80	40,913,853.03
银行承兑汇票	145,439,070.40	220,114,750.00
合 计	242,012,689.20	261,028,603.03

## (二十二) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,643,122,288.17	1,747,038,055.66
1-2年(含2年)	277,152,432.60	278,381,916.15
2-3年(含3年)	216,626,698.99	64,417,515.63
3年以上	61,321,538.22	
合 计	2,198,222,957.98	2,089,837,487.44

## 其中：账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
军营设计团队	52,644,169.25	尚未结算
赣州市建程供应链管理有限公司	28,109,889.96	尚未结算
中交二公局	26,593,949.97	尚未结算
军营195队(军营分包商)	25,933,471.60	尚未结算
吉安县顺安建材有限公司	20,640,913.57	尚未结算
江西国晟建筑劳务有限公司	20,337,247.73	尚未结算
眉山市金瑞鑫商贸有限公司	17,112,365.05	尚未结算

江西省杰发贸易有限公司	16,597,548.10	尚未结算
分包商龙建	14,226,790.53	尚未结算
赣州市建程贸易有限公司	14,010,964.52	尚未结算
郑州市路通公路建设有限公司	13,143,190.00	尚未结算
周袁盆	12,933,194.74	尚未结算
广州资源环保科技股份有限公司	12,705,999.84	尚未结算
高安市兴赣机械租赁有限公司	12,146,214.70	尚未结算
焦作市乾坤筑路工程有限公司	12,072,808.80	尚未结算
合计	299,208,718.36	

## (二十三) 预收款项

## 1、预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	32,038,383.71	69,441,929.29
1年以上		
合 计	32,038,383.71	69,441,929.29

## (二十四) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收工程款项	637,624,802.39	814,395,063.92
预收货款	30,000,000.00	917,431.19
合 计	667,624,802.39	815,312,495.11

## (二十五) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	68,924,062.63	213,259,193.41	210,022,218.70	72,161,037.34
二、离职后福利-设定提存计划	113,260.37	3,027,445.30	3,025,795.30	114,910.37
三、辞退福利		1,731,646.34	1,731,646.34	-
四、一年内到期的其他福利				-
五、其他				-
合 计	69,037,323.00	218,018,285.05	214,779,660.34	72,275,947.71

## 2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	68,444,990.05	194,493,005.19	194,619,256.20	68,318,739.04
二、职工福利费	235,886.03	6,530,647.64	3,945,007.17	2,821,526.50
三、社会保险费	7,607.12	4,729,684.83	4,580,709.76	156,582.19

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其中：医疗保险费及生育保险费	7,499.37	4,014,726.51	3,871,126.39	151,099.49
工伤保险费	107.75	97,159.23	97,033.69	233.29
其他		617,799.09	612,549.68	5,249.41
四、住房公积金	2,200.00	3,837,250.87	3,801,778.87	37,672.00
五、工会经费和职工教育经费	233,379.43	1,066,126.35	800,342.70	499,163.08
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划		386,900.00	60,124.00	326,776.00
八、其他短期薪酬		2,215,578.53	2,215,000.00	578.53
合 计	68,924,062.63	213,259,193.41	210,022,218.70	72,161,037.34

## 3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	49,366.19	2,930,895.04	2,929,311.04	50,950.19
二、失业保险费	54,363.86	82,589.70	82,523.70	54,429.86
三、企业年金缴费	9,530.32	13,960.56	13,960.56	9,530.32
合 计	113,260.37	3,027,445.30	3,025,795.30	114,910.37

## (二十六) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	45,794,872.77	50,527,928.90
企业所得税	41,373,999.25	34,887,875.36
城市维护建设税	2,202,589.95	2,907,630.70
个人所得税	4,298,465.99	15,372,294.08
教育费附加（含地方教育费附加）	1,436,474.39	1,623,862.98
印花税	451,433.76	342,327.59
其他税费	7,057,444.49	5,334,177.82
合 计	102,615,280.60	110,996,097.43

## (二十七) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	1,585,785.36	2,565,244.55
应付股利	24,488,475.71	65,301,555.22
其他应付款项	3,737,018,766.39	2,747,554,480.16
合 计	3,763,093,027.46	2,815,421,279.93

## 1、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	774,662.65	2,256,413.52
企业债券利息		
短期借款应付利息	811,122.71	308,831.03
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合 计	1,585,785.36	2,565,244.55

## 2、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	24,488,475.71	65,301,555.22
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合 计	24,488,475.71	65,301,555.22

## 3、其他应付款项

## ①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,034,258,082.44	2,442,091,255.95
1-2年(含2年)	1,443,164,410.97	223,063,411.77
2-3年(含3年)	197,421,122.14	82,399,812.44
3年以上	62,175,150.84	
合 计	3,737,018,766.39	2,747,554,480.16

## ②账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
南昌市湾里城市建设投资发展有限责任公司	86,320,311.96	尚未结算
乐山高新投键为基地建设开发有限责任公司	78,114,606.24	尚未结算
昭觉县源林土地整理有限责任公司	33,920,691.95	尚未结算
南昌市国资置业有限公司	28,894,738.00	尚未结算
东莞市聚广建材贸易有限公司	15,270,000.00	尚未结算
婺源县旭升建筑劳务有限公司	10,794,444.63	尚未结算
南昌市湾里区财政局	10,224,564.26	尚未结算
眉山市盛旺投资有限公司	9,932,058.11	尚未结算
全南县城建设投资有限责任公司	9,750,000.00	尚未结算
西藏山南养湖建筑工程有限公司	9,488,176.54	尚未结算
乐山锦骏建筑工程有限公司	8,931,318.38	尚未结算
重庆浩龙建设集团有限公司	8,740,730.66	尚未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
合计	310,381,640.73	

## (二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	441,287,520.00	485,531,750.00
一年内到期的应付债券		
合 计	441,287,520.00	485,531,750.00

## (二十九) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券		
待转销项税额	131,201,586.18	92,141,651.87
合 计	131,201,586.18	92,141,651.87

## (三十) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	937,970,000.00	719,900,000.00	
抵押借款		9,226,473.49	
保证借款	1,032,320,520.00	1,439,767,880.00	2.00%-6.50%
信用借款	64,600,000.00		4.25%
小 计	2,034,890,520.00	2,168,894,353.49	
减：一年内到期部分	441,287,520.00	485,531,750.00	
合 计	1,593,603,000.00	1,683,362,603.49	

## (三十一) 长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	14,684,184.53	43,890,479.79	21,865,703.75	36,708,960.57
专项应付款				
合 计	14,684,184.53	43,890,479.79	21,865,703.75	36,708,960.57

## 1、长期应付款项

项 目	年末余额	年初余额
征地拆迁款	10,170,115.77	1,463,776.71
融资租赁	26,538,844.80	
保理融资款		13,220,407.82
合 计	36,708,960.57	14,684,184.53

## (三十二) 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	11,000,000.00	11,000,000.00	永新拓东大道项目仲裁预计负债
其他		60,000.00	
合计	11,000,000.00	11,060,000.00	—

## (三十三) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助					
其中:兴国县交通提升PPP项目补助资金	208,474,575.00				208,474,575.00
定南县公路改建工程PPP项目补助资金	67,090,000.00	34,469,100.00			101,559,100.00
合计	275,564,575.00	34,469,100.00			310,033,675.00

## (三十四) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	673,958,615.00	100.00	492,006,143.81	492,006,143.81	673,958,615.00	100.00
江西华昌企业发展有限责任公司	368,929,921.00	54.74		368,929,921.00		
江西省地质建设投资集团有限公司			368,929,921.00		368,929,921.00	54.74
张玉金			123,076,222.81		123,076,222.81	18.26
许权耀	123,076,222.81	18.26		123,076,222.81		
漆璐	181,952,471.19	27.00			181,952,471.19	27.00

注:1.根据江西省地质局《关于印发<组建江西省地质建设投资集团有限公司股权划转实施方案>的通知(赣地质字(2022)54号)的要求,江西华昌企业发展有限责任公司同意将所持中煤公司的54.74%的股权(计368,929,921.00元)无偿划转给江西省地质建设投资集团有限公司。

2.根据2022年8月9日《股权转让协议》,许权耀同意将所持中煤公司的18.26%的股权(计123,076,222.81元)无偿转让给张玉金。

## (三十五) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续期信托贷款		600,000,000.00		600,000,000.00		600,000,000.00		600,000,000.00
合计		600,000,000.00		600,000,000.00		600,000,000.00		600,000,000.00

注：（1）2022年12月，公司与华鑫国际信托有限责任公司签署《永续债权投资合同》，总额为6亿元。合同约定该信托无固定期限，初始投资期限内，投资价款的投资利息初始利率为固定利率4.3%/年。

（2）2020年12月，公司与国通信托有限责任公司签署《国通信托·中煤储单一资金信托永续期债权投资合同》，总额为6亿元。2022年12月归还国通信托资金6亿元。

#### （三十六） 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	4,584,381.04			4,584,381.04
二、其他资本公积	2,030,053.78			2,030,053.78
合计	6,614,434.82			6,614,434.82

#### （三十七） 专项储备

项目	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额		备注
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	
安全生产费	6,276,978.40		1,075,497.58	5,567,454.18	1,785,021.80		
合计	6,276,978.40		1,075,497.58	5,567,454.18	1,785,021.80		—

#### （三十八） 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	85,345,578.35	7,084,791.67		92,430,370.02	按照净利润的10%计提
任意盈余公积金	23,321,262.79			23,321,262.79	
合计	108,666,841.14	7,084,791.67		115,751,632.81	—

#### （三十九） 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	104,963,656.89	177,836,272.60
年初调整金额		
本年年初余额	104,963,656.89	177,836,272.60
本年增加额	90,390,342.03	98,654,937.71

项 目	本年金额	上年金额
其中：本年净利润转入	90,390,342.03	98,654,937.71
其他调整因素		
本年减少额	7,138,893.29	171,527,553.42
其中：本年提取盈余公积数	7,084,791.67	13,913,344.86
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		93,581,117.56
转增资本		64,033,091.00
其他减少	54,101.62	0
本年年末余额	<b>188,215,105.63</b>	<b>104,963,656.89</b>

注：其他减少 54,101.62 元为江西中煤集团自然资源有限公司少数股东退出，少数股东承担的少数股东权益转入母公司的未分配利润形成的。

#### （四十） 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	10,134,902,538.56	9,734,428,880.91	9,535,295,150.94	8,971,593,875.97
2、其他业务	57,113,162.01	31,696,107.51	58,629,574.77	18,531,817.52
合 计	<b>10,192,015,700.57</b>	<b>9,766,124,988.42</b>	<b>9,593,924,725.71</b>	<b>8,990,125,693.49</b>

#### （四十一） 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

##### 1、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
零星开销	2,550,648.20	6,393,274.80
房屋销售费用	2,359,064.08	2,470,689.83
其他	234,066.54	299,043.10
合 计	<b>5,143,778.82</b>	<b>9,163,007.73</b>

##### 2、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	122,869,983.57	129,540,934.54
折旧费	16,844,653.51	19,226,545.40
保险费	734,098.11	2,019,607.97
办公费	14,249,225.08	11,387,281.84
通讯费	1,956,669.68	1,775,254.07
差旅费	4,483,693.05	6,268,598.36
聘请中介机构费	7,058,977.83	4,702,450.43

项 目	本年发生额	上年发生额
咨询费	2,277,775.05	1,247,056.15
车辆交通费	3,954,656.03	4,712,500.16
业务招待费	4,448,343.64	5,557,060.15
物业管理费	15,647,231.40	12,130,732.53
劳务派遣费	6,318,841.85	2,798,413.54
招投标费用	3,281,267.81	1,981,397.30
资质费用	7,099,160.59	8,612,163.49
培训费	1,383,897.11	1,489,519.20
劳动保护费	526,073.39	444,283.67
其他	6,352,695.08	6,069,055.31
合 计	<b>219,487,242.78</b>	<b>219,962,854.11</b>

## 3、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	5,643,347.00	2,175,374.12
直接投入费用	3,010,235.01	1,579,061.67
折旧费用	496,023.72	415,144.16
无形资产摊销	102,658.32	95,032.90
设计费用		210,000.00
试验费用		630,073.86
其他费用	1,356,022.59	560,287.71
合 计	<b>10,608,286.64</b>	<b>5,664,974.42</b>

## 4、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	97,679,738.46	100,085,110.23
减：利息收入	14,409,305.27	5,261,186.26
汇兑损益	-39,873,180.99	141,495,910.48
其他	11,620,727.69	5,863,605.15
合 计	<b>55,017,979.89</b>	<b>242,183,439.60</b>

## (四十二) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
外贸发展专项资金	4,889,500.00	6,590,000.00
外包产业发展专项资金	124,300.00	
稳岗补贴	390,567.66	

项 目	本年发生额	上年发生额
建筑业企业发展的奖励	450,000.00	1,050,000.00
南昌市红谷滩区商务局 2021 年度全市批零住餐行业高质量补贴	150,000.00	
研发补助	114,200.00	46,400.00
湾里新经济产业公司产业发展扶持专项资金补贴	107,000.00	
红谷滩区高质量发展专项资金（行业优秀奖）	100,000.00	
税收返还奖励	117,084.96	339,254.13
收南昌市青云谱区科技和工业信息化局 2021 区级科技政策兑现奖	80,000.00	
政府奖励	43,600.00	
个税手续费退回	5,361.22	897.52
高新技术奖励		713,776.00
合 计	<b>6,571,613.84</b>	<b>8,740,327.65</b>

**（四十三） 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	34,007,469.58	27,351,677.12
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合 计	<b>34,007,469.58</b>	<b>27,351,677.12</b>

**（四十四） 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-504,991.75	-5,640,576.81
合 计	<b>-504,991.75</b>	<b>-5,640,576.81</b>

**（四十五） 资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	441,174.21	8,275,174.72	441,174.21
无形资产处置利得（损失以“-”填列）			
合 计	<b>441,174.21</b>	<b>8,275,174.72</b>	<b>441,174.21</b>

**（四十六） 营业外收入****1、 营业外收入类别**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	103,475.73	142,213.48	103,475.73
违约金及罚款收入	50,476.00	332,000.00	50,476.00
与企业日常活动无关的政府补助	10,000.00	1,823,500.00	10,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
无法支付的款项	22,517.46	100,000.00	22,517.46
免、退增值税	103,222.30	659,877.16	103,222.30
其他	814,411.57	164,777.13	814,411.57
合 计	1,104,103.06	3,222,367.77	1,104,103.06

## 2、与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
收南昌市青云谱区发展和改革委员会南昌市2022年应对疫情纾困解难政策服务业补贴	10,000.00	
业主奖励款		100,000.00
吉州区财政局税收奖励资金		1,723,500.00
合 计	10,000.00	1,823,500.00

## (四十七) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	804.52	4,664.53	804.52
对外捐赠支出	54,195.51	240,448.51	54,195.51
违约金及罚款支出	2,351,637.22	1,692,382.92	2,351,637.22
其他	710,562.89	137,661.72	710,562.89
合 计	3,117,200.14	2,075,157.68	3,117,200.14

## (四十八) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	43,902,469.64	41,575,649.68
递延所得税调整	-126,247.94	-1,410,144.20
合 计	43,776,221.70	40,165,505.48

## (四十九) 合并现金流量表

## 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	107,419,762.70	107,561,342.66
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	504,991.75	5,640,576.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,557,946.49	135,300,234.32
使用权资产折旧		

补充资料	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	2,332,208.91	2,979,205.85
长期待摊费用摊销	45,070,231.56	43,448,139.41
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）	-441,174.21	-8,275,174.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-102,671.21	-137,548.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	97,679,738.46	102,718,259.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,007,469.58	-27,351,677.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-126,247.94	-1,410,144.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-593,654,100.10	- 873,949,388.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-341,672,204.76	-1,145,098,022.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	896,258,895.76	1,659,348,259.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	249,819,907.83	774,062.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	2,010,939,663.64	1,992,283,900.27
减：现金的年初余额	1,992,283,900.27	2,110,191,514.94
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,655,763.37	-117,907,614.67

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、 现金	2,010,939,663.64	1,992,283,900.27
其中： 库存现金	11,320,747.38	16,753,472.18
可随时用于支付的银行存款	1,875,983,454.6	1,928,110,357.28
可随时用于支付的其他货币资金	123,635,461.7	47,420,070.81
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、 现金等价物		
其中： 三个月内到期的债券投资		

项 目	年末余额	年初余额
三、年末现金及现金等价物余额	2,010,939,663.64	1,992,283,900.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 九、或有事项

本集团无需要披露的或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 12 日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十一、关联方关系及其交易

##### （一） 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
江西省地质建设投资集团有限公司	江西省南昌市	工程建设	300000 万元	54.74	54.74

##### （二） 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

##### （三） 合营企业及联营企业情况

详见附注八、（十）长期股权投资。

##### （四） 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
江西省煤田地质局一九五地质队	同一控制下关联方
江西省煤田地质局二二三地质队	同一控制下关联方
江西省煤田地质局二二四地质队	同一控制下关联方
江西省煤田地质局二二六地质队	同一控制下关联方
江西省煤田地质局二二七地质队	同一控制下关联方
江西省煤田地质局测绘大队	同一控制下关联方
江西华昌基建工程有限公司	同一控制下关联方

##### （五） 关联方交易

#### 1、 关联方交易

##### （1） 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西省煤田地质局二二七地质队 江西华昌基建工程有限公司 江西省煤田地质局二二三地质队	江西中煤建设集团有限公司	4000 万元	2021/2/7	2022/2/6	是
	江西中煤建设集团有限公司	3000 万元	2021/3/2	2022/3/1	是
	江西中煤建设集团有限公司	4000 万元	2021/5/31	2022/5/30	是
	江西中煤建设集团有限公司	3000 万元	2021/9/9	2022/9/8	是
	江西中煤建设集团有限公司	4000 万元	2021/8/26	2022/8/25	是
	江西中煤建设集团有限公司	4000 万元	2021/2/7	2022/2/6	是
	江西中煤建设集团有限公司	4000 万元	2021/9/24	2022/9/23	是
中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	4000 万元	2021/2/26	2022/2/25	是
中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	4000 万元	2021/8/26	2022/8/25	是
江西华昌企业发展有限责任公司	江西中煤建设集团有限公司	2500 万元	2021/8/11	2022/2/10	是
江西华昌企业发展有限责任公司	江西中煤建设集团有限公司	2500 万元	2021/7/16	2022/1/16	是
江西中煤建设集团有限公司	江西中煤水利环保集团有限公司	209 万元	2021/7/19	2022/7/15	是
江西中煤建设集团有限公司	江西中煤水利环保集团有限公司	500 万元	2022/8/4	2023/8/3	否
江西中煤建设集团有限公司	江西中煤水利环保集团有限公司	1000 万元	2022/8/18	2023/8/18	否
江西中煤建设集团有限公司	江西中煤投资集团有限公司	1000 万元	2022/8/17	2023/8/17	否
江西中煤建设集团有限公司	江西中煤投资集团有限公司	500 万元	2021/12/22	2022/5/28	是
江西中煤建设集团有限公司	江西中煤投资集团有限公司	1000 万元	2021/8/18	2022/8/18	是
江西中煤建设集团有限公司	中承国际工程有限公司	3000 万元	2021/6/29	2022/6/28	是
江西中煤建设集团有限公司	中承国际工程有限公司	3000 万元	2021/4/23	2022/4/22	是
江西中煤建设集团有限公司	中承国际工程有限公司	1860 万元	2020/3/16	2022/3/15	是
江西中煤建设集团有限公司	龙南中煤项目管理有限公司	2800 万元	2020/10/9	2030/10/8	否
江西中煤建设集团有限公司	龙南中煤项目管理有限公司	3200 万元	2021/1/4	2030/10/8	否
江西中煤建设集团有限公司	龙南中煤项目管理有限公司	4200 万元	2020/10/9	2030/10/8	否
江西中煤建设集团有限公司	龙南中煤项目管理有限公司	4800 万元	2021/1/4	2030/10/8	否
江西中煤建设集团有限公司	赣州市乾东工程投资有限公司	8060 万元	2018/4/20	2027/12/25	否
江西中煤建设集团有限公司	赣州市乾东工程投资有限公司	1780 万元	2017/11/13	2026/12/25	否

江西中煤建设集团有限公司	赣州市科华建设投资有限公司	2422 万元	2019/2/2	2029/2/1	否
江西中煤建设集团有限公司	赣州市科华建设投资有限公司	4290 万元	2019/1/8	2029/1/7	否
江西中煤建设集团有限公司	中承国际工程有限公司	3800 万元	2020/3/27	2023/3/26	是
江西中煤建设集团有限公司	江西中煤桥梁工程技术有限公司	500 万元	2021/12/24	2023/12/23	是
江西华昌企业发展有限责任公司和中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	2600 万美元	2021/5/7	2023/5/7	否
江西华昌企业发展有限责任公司和中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	2750 万美元	2020/12/23	2022/12/22	是
江西省煤田地质局、江西华昌企业发展有限责任公司	江西中煤建设集团有限公司	15000 万元	2020/3/31	2022/3/30	是
中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	3000 万元	2022/9/1	2023/9/1	否
中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	5000 万元	2022/6/16	2023/6/16	否
中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	2000 万元	2022/2/28	2023/2/28	否
江西中煤国际控股集团有限公司、华昌基建工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	9800 万元	2022/3/18	2025/3/17	否
江西中煤国际控股集团有限公司、华昌基建工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	3000 万元	2022/9/13	2023/9/12	否
江西中煤国际控股集团有限公司、华昌基建工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	4000 万元	2022/9/13	2023/9/12	否
江西中煤国际控股集团有限公司、华昌基建工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	4000 万元	2022/8/22	2023/8/21	否
江西中煤国际控股集团有限公司、华昌基建工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	3950 万元	2022/7/14	2024/7/13	否
江西中煤国际控股集团有限公司、华昌基建工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	2500 万元	2022/7/15	2023/8/14	否
江西中煤国际控股集团有限公司、华昌基建工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	2500 万元	2022/8/5	2022/8/4	是
江西中煤国际控股集团有限公司、华昌基建工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	9000 万元	2022/9/15	2023/8/29	否
中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	1470 万美元	2021/4/20	2023/4/20	否
中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	5000 万元	2021/7/27	2024/7/26	否
中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	2500 万元	2021/6/10	2024/6/3	否
中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	5500 万元	2022/3/3	2025/3/2	否
江西省地质建设投资集团有限公司、中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	750 万美元	2021/1/26	2023/1/26	否
江西省地质建设投资集团有限公司、中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	4700 万元	2022/11/23	2023/11/23	否
江西省地质建设投资集团有限公司、中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	5000 万元	2021/12/24	2023/12/23	否

江西省地质建设投资集团有限公司、中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	2500 万元	2022/3/9	2022/12/23	是
江西省地质建设投资集团有限公司、中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	15000 万元	2022/3/30	2024/3/29	否
江西省地质建设投资集团有限公司、中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	1800 万元	2022/5/30	2022/12/22	是
江西省地质建设投资集团有限公司、中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	500 万美元	2022/5/30	2023/12/22	否
江西省地质建设投资集团有限公司、中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	300 万美元	2022/10/31	2024/10/26	否
江西省地质建设投资集团有限公司、中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	5000 万元	2022/10/31	2024/10/26	否
江西省地质建设投资集团有限公司、中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	1800 万元	2022/12/20	2024/12/20	否
江西中煤国际控股集团有限公司	江西中煤建设集团有限公司	7500 万元	2022/11/19	2023/11/1	否
江西中煤投资集团有限公司	江西中煤建设集团有限公司	10000 万元	2022/11/24	2023/11/24	否
中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	5000 万元	2022/7/28	2023/7/27	否
江西中煤投资集团有限公司	江西中煤建设集团有限公司	7000 万元	2022/8/11	2022/8/7	是
江西中煤投资集团有限公司	江西中煤建设集团有限公司	4000 万元	2022/11/28	2023/11/27	否
中承国际工程有限公司	江西中煤建设集团有限公司	2500 万元	2022/11/25	2023/11/24	否
江西中煤建设集团有限公司、赣州市城投工程管理有限公司、章贡区建设投资集团有限公司	赣州建筑工业化有限公司	970 万元	2021/6/25	2023/6/24	否
江西中煤建设集团有限公司、赣州市城投工程管理有限公司、章贡区建设投资集团有限公司	赣州建筑工业化有限公司	1000 万元	2021/11/17	2022/11/17	是
江西中煤建设集团有限公司、赣州市城投工程管理有限公司、章贡区建设投资集团有限公司	赣州建筑工业化有限公司	2700 万元	2021/7/5	2022/7/5	是
赣州建筑工业化有限公司	江西新智造装配式建材有限公司	1000 万元	2022/6/29	2023/6/29	否
赣州建筑工业化有限公司	江西新智造装配式建材有限公司	1000 万元	2022/7/6	2023/7/6	否
江西中煤投资集团有限公司	江西中煤集团自然资源有限公司	371 万元	2022/12/16	2025/6/11	否

## (2) 提供资金（贷款）

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本集团提供资金
江西省地质建设投资集团有限公司	120,000,000.00	

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、应收账款基本情况

## (1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,669,047,393.27	100.00	2,016,017.45	0.12	1,667,031,375.82
其中：账龄组合	1,669,047,393.27	100.00	2,016,017.45	0.12	1,667,031,375.82
合 计	<b>1,669,047,393.27</b>	—	<b>2,016,017.45</b>	—	<b>1,667,031,375.82</b>

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,559,655,900.14	100.00	1,863,749.49	0.12	1,557,792,150.65
其中：账龄组合	1,559,655,900.14	100.00	1,863,749.49	0.12	1,557,792,150.65
合 计	<b>1,559,655,900.14</b>	<b>100.00</b>	<b>1,863,749.49</b>	<b>0.12</b>	<b>1,557,792,150.65</b>

## (2) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,495,562,360.67	1,407,609,100.81
1 至 2 年	155,820,797.72	139,827,754.81
2 至 3 年	17,664,234.88	12,219,044.52
3 年以上		
小 计	<b>1,669,047,393.27</b>	<b>1,559,655,900.14</b>
减：坏账准备	2,016,017.45	1,863,749.49
合 计	<b>1,667,031,375.82</b>	<b>1,557,792,150.65</b>

## 2、 年末单项计提坏账准备的应收账款

无。

## 3、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,495,562,360.67	89.60	1,495,562.36	1,407,609,100.81	90.25	1,407,609.10
1-2年	155,820,797.72	9.34	467,462.39	139,827,754.81	8.97	419,483.26
2-3年	17,664,234.88	1.06	52,992.70	12,219,044.52	0.78	36,657.13
3年以上						
合计	1,669,047,393.27	100.00	2,016,017.45	1,559,655,900.14	100.00	1,863,749.49

## 4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)
赞比亚国防部	272,108,606.76	16.30
莫桑比克公路局 ANE	81,776,426.21	4.90
襄阳市襄州区双沟镇人民政府	48,848,224.72	2.93
加纳城市公路局	43,855,600.39	2.63
南昌市红谷滩区住房和城乡建设局	42,408,910.09	2.54
合计	488,997,768.17	29.30

## (二) 其他应收款

(三) 项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	73,033,150.14	80,748,674.76
其他应收款项	1,264,761,087.07	1,050,336,548.59
合计	1,337,794,237.21	1,131,085,223.35

## 1、应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
江西中煤市政园林景观有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
江西中煤建设集团全南有限公司	300,000.00	4,300,000.00
江西中煤投资发展有限公司	24,946,261.62	27,461,786.24
高安兴煤建设有限责任公司		1,200,000.00
江西兴煤建设工程有限公司	1,612,929.93	1,612,929.93
吉安吉州区吉煤建设工程有限公司	4,919,393.63	4,919,393.63
武陟县中煤建设工程有限公司	2,603,876.32	2,603,876.32
兴国江煤建设工程有限公司	22,250,688.64	22,250,688.64
江西中煤建设集团赣州有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	73,033,150.14	80,748,674.76

## 2、其他应收款项

## (1) 其他应收款项基本情况

## ①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,266,077,660.47	100	1,316,573.40	0.10	1,264,761,087.07
其中：账龄组合	1,266,077,660.47	100	1,316,573.40	0.10	1,264,761,087.07
合计	1,266,077,660.47	—	1,316,573.40	—	1,264,761,087.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,051,392,989.27	100	1,056,440.68	0.10	1,050,336,548.59
其中：账龄组合	1,051,392,989.27	100	1,056,440.68	0.10	1,050,336,548.59
合计	1,051,392,989.27	—	1,056,440.68	—	1,050,336,548.59

## ②按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,240,829,788.93	1,048,869,144.80
1 至 2 年	25,247,871.54	2,523,844.47
2 至 3 年		
3 年以上		
小 计	1,266,077,660.47	1,051,392,989.27
减：坏账准备	1,316,573.40	1,056,440.68
合 计	1,264,761,087.07	1,050,336,548.59

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,240,829,788.93	98.01	1,240,829.79	1,048,869,144.80	99.76	1,048,869.15
1-2 年	25,247,871.54	1.99	75,743.61	2,523,844.47	0.24	7,571.53
2-3 年						
3 年以上						
合计	1,266,077,660.47	—	1,316,573.40	1,051,392,989.27	—	1,056,440.68

## ②其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	1,056,440.68			1,056,440.68
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	260,132.72			260,132.72
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	1,316,573.40			1,316,573.40

## (3) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
建水县公路建设指挥部	暂扣款	97,991,031.48	1 年以内	7.74	97,991.03
南部县交通建设投资有限公司	暂扣款	82,394,599.20	1 年以内	6.51	82,394.60
攀枝花花城投资有限责任公司	暂扣款	69,938,220.86	1 年以内	5.52	69,938.22
云南丰安国际康养度假有限责任公司	暂扣款	40,146,860.41	1 年以内	3.17	40,146.86
赞比亚国防部	往来款	23,508,236.24	1 年以内	1.86	23,508.24
合计	—	313,978,948.19	—	24.80	313,978.95

**（三）长期股权投资****1、长期股权投资分类**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	2,499,608,369.91	57,204,700.00	79,900,000.00	2,476,913,069.91
对合营企业投资	155,859,762.70	76,715,834.34		232,575,597.04
对联营企业投资	7,742,830.37	227.56		7,743,057.93
小 计	<b>2,663,210,962.98</b>	<b>134,040,761.90</b>	<b>79,900,000.00</b>	<b>2,717,231,724.88</b>
减：长期股权投资减值准备	-			
合 计	<b>2,663,210,962.98</b>	<b>134,040,761.90</b>	<b>79,900,000.00</b>	<b>2,717,231,724.88</b>

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
合计		2,663,210,962.98	107,204,700.00	79,900,000.00	26,716,061.90	-	-	-	-	2,717,231,724.88
一、子公司		2,499,608,369.91	57,204,700.00	79,900,000.00	-	-	-	-	-	2,476,913,069.91
江西中煤勘察设计总院有限公司	14,762,499.00	14,762,499.00								14,762,499.00
西藏中煤建设工程有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00								200,000,000.00
赣州建筑工业化有限公司	108,000,000.00	108,000,000.00								108,000,000.00
赣州市乾东工程投资有限公司	38,140,000.00	38,140,000.00								38,140,000.00
赣州市科华建设投资有限公司	31,087,100.00	31,087,100.00								31,087,100.00
抚州中煤建设工程有限公司	40,000.00	40,000.00								40,000.00
中承国际工程有限公司本部	502,515,350.02	502,515,350.02								502,515,350.02
江西中煤投资发展有限公司	500,000,000.00	499,995,300.00	4,700.00							500,000,000.00
江西中煤园林景观有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00						-
江西中煤桥梁工程技术有限公司	105,000,000.00	105,000,000.00								105,000,000.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						减值准备年末余额			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他	
江西中煤城乡开发集团有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	7,200,000.00	52,200,000.00								
江西中煤路桥工程有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00										12,000,000.00
江西省中煤检验检测中心有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00										8,000,000.00
江西恒拓工程监理咨询有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00										1,100,000.00
江西中煤国际建设有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00										500,000,000.00
永达建工有限公司		2,500,000.00		2,500,000.00								
宁都中煤建设投资有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00									50,000,000.00
兴国中煤交通工程有限公司	94,470,800.00	94,470,800.00										94,470,800.00
瑞金建工有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00								
定南中煤项目管理有限公司	164,340,920.89	164,340,920.89										164,340,920.89
龙南中煤项目管理有限公司	125,456,400.00	125,456,400.00										125,456,400.00
江西中煤建设集团南康有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00										2,000,000.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备	其他
江西智慧建筑科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00									20,000,000.00	
江西中煤集团自然资源有限公司		200,000.00		200,000.00								
二、合营企业	102,000,000.00	155,859,762.70	50,000,000.00	-	26,715,834.34						232,575,597.04	
赣州建工集团有限公司	152,000,000.00	155,859,762.70	50,000,000.00		26,715,834.34						232,575,597.04	
三、联营企业	8,000,000.00	7,742,830.37			227.56						7,743,057.93	
江西中部矿业有限公司	8,000,000.00	7,742,830.37			227.56						7,743,057.93	

## (四) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	5,987,903,758.53	5,763,479,883.62	5,420,850,537.78	5,046,010,895.51
2、其他业务	12,080,874.36	461,059.80	22,727,555.73	7,218,370.12
合 计	<b>5,999,984,632.89</b>	<b>5,763,940,943.42</b>	<b>5,443,578,093.51</b>	<b>5,053,229,265.63</b>

## (五) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,799,226.33	110,331,828.48
合 计	<b>29,799,226.33</b>	<b>110,331,828.48</b>

## (六) 现金流量表

## 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	70,847,916.71	139,133,448.56
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	412,400.68	2,920,190.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,404,593.56	119,954,040.11
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,894,682.17	2,807,152.83
长期待摊费用摊销	41,997,331.10	40,402,015.03
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）	-441,174.21	-8,275,174.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	804.52	-72,938.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	75,064,129.59	69,418,179.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,799,226.33	-110,331,828.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-103,100.17	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-270,206,192.75	-1,312,596,871.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-402,255,000.58	-1,898,332,821.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	355,174,135.12	3,034,168,062.71
其他		

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营活动产生的现金流量净额	-101,008,700.59	79,193,454.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		—
现金的年末余额	1,492,783,973.49	1,497,350,616.34
减：现金的年初余额	1,497,350,616.34	1,386,224,605.88
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,566,642.85	111,126,010.46

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、 现金	1,492,783,973.49	1,497,350,616.34
其中： 库存现金	11,288,585.51	16,556,251.28
可随时用于支付的银行存款	1,362,850,719.72	1,432,659,099.20
可随时用于支付的其他货币资金	118,644,668.26	48,135,265.86
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、 现金等价物		
其中： 三个月内到期的债券投资		
三、 年末现金及现金等价物余额	1,492,783,973.49	1,497,350,616.34
其中： 母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物		

## 十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

## 十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 4 月 12 日经本公司董事会批准报出。

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 营业执照

统一社会信用代码  
91420106081978608B



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

(副本) 5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、

出资额 肆仟万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9/层



经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；受托代理记账、纳税申报；法律、法规规定的其他培训、咨询、管理咨询服务；经相关部门审核后，方可开展经营活动。



登记机关

2023年1月7日

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

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0010577

### 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 **湖北省财政厅**  
 二〇一三年九月九日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)  
 首席合伙人: 石文先  
 主任会计师:  
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 42010005  
 批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号  
 批准执业日期: 2013年10月28日



蔡素华

姓名 Full name 蔡素华  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1975年01月05日  
 工作单位 Working unit 浩华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号 Identity card No. 江西分所 360102197501054827



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.

证书编号: 360300140005  
 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: 2012年07月2日 换证日期  
 Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2020.7.31

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



6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2021.3.22

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



7

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.



年 月 日  
y m d

8

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.

年 月 日  
y m d

9



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

瑞华会计师市  
江西分所  
事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年11月12日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师市  
江西分所  
事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年11月12日  
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书报送主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

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



姓名 俞豪  
 Full name 俞豪  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1991年02月02日  
 Date of birth 1991年02月02日  
 工作单位 德华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 德华会计师事务所(特殊普通  
 身份证号码 俞豪)江西分所  
 Identity card No. 俞豪)江西分所  
 362330199102020213



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.

证书编号: 110101300768  
 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: 2015年12月16日  
 Date of Issuance



# 2023 年审计报告

## 江西中煤建设集团有限公司（合并） 审计报告

众环审字(2024)1500026号

### 目 录

	起始页码
审计报告	1
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11
财务报表附注	13



中审众环  
ZHONGSHENZHONGHUAN

中国注册会计师协会特别会员  
武汉市武昌区东湖路159号中审众环大厦  
邮编: 430077

Zhongshen Zhonghuan Co., Ltd. (Public Company)  
20150101, 20150102, 20150103  
No. 159 Donghu Road, Wuchang District, Wuhan  
430077

电话: 400-027-8679/027-85524329  
传真: 027-85524329

## 审计报告

众环审字(2024)1500026号

江西中煤建设集团有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了江西中煤建设集团有限公司(以下简称“中煤集团”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中煤集团2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中煤集团,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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估中煤集团的持续经营能力,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中煤集

审计报告第1页共3页

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台(<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编号:鄂24ARXC608X



团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中煤集团的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就中煤集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见

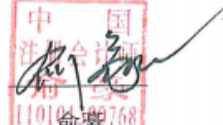


承担全部责任。

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



中国注册会计师：  
  
蔡素华

中国注册会计师：  
  
俞蒙

中国·武汉

2024年4月12日



## 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江西中煤建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>		—	—
货币资金	八（一）	1,926,160,446.09	2,077,398,157.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（二）	18,638,468.00	10,531,383.91
应收账款	八（三）	2,628,064,453.57	2,115,940,826.83
应收款项融资			
预付款项	八（四）	268,960,930.89	391,540,336.12
其他应收款	八（五）	1,254,132,363.43	1,227,027,938.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货	八（六）	988,235,821.65	637,304,551.70
合同资产	八（七）	2,821,695,860.78	2,862,903,599.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（八）	320,043,211.40	169,219,717.76
<b>流动资产合计</b>		<b>10,225,931,555.81</b>	<b>9,491,866,512.02</b>
<b>非流动资产：</b>		—	—
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八（九）	2,104,786,651.74	1,866,682,597.23
长期股权投资	八（十）	403,011,894.69	331,711,443.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	八（十一）	120,000.00	120,000.00
投资性房地产			
固定资产	八（十二）	395,157,740.99	427,976,142.28
在建工程	八（十三）	22,564,045.35	43,897,823.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八（十四）	59,755,780.69	39,784,350.15
开发支出	八（十五）		94,339.62
商誉	八（十六）	2,881,412.69	2,881,412.69
长期待摊费用	八（十七）	42,675,509.68	98,084,423.62
递延所得税资产	八（十八）	1,827,486.54	1,536,392.14
其他非流动资产	八（十九）		8,086,441.87
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,032,780,522.37</b>	<b>2,820,855,365.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,258,712,078.18</b>	<b>12,312,721,877.62</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共84页第1页



合并资产负债表(续)  
2023年12月31日

编制单位：江西中煤建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>		---	---
短期借款	八（二十）	783,390,000.00	861,929,200.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八（二十一）	101,055,764.22	242,012,689.20
应付账款	八（二十二）	1,955,135,516.50	2,198,222,957.98
预收款项	八（二十三）	76,583,068.82	32,038,383.71
合同负债	八（二十四）	821,638,285.54	667,624,802.39
应付职工薪酬	八（二十五）	77,491,372.18	72,275,947.71
应交税费	八（二十六）	128,379,830.24	102,615,280.60
其他应付款	八（二十七）	3,899,689,339.11	3,763,093,027.46
其中：应付利息		1,389,037.99	1,585,785.36
应付股利		22,138,475.71	24,488,475.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（二十八）	748,913,500.00	441,287,520.00
其他流动负债	八（二十九）	184,538,390.28	131,201,586.18
<b>流动负债合计</b>		<b>8,776,815,066.89</b>	<b>8,512,301,395.23</b>
<b>非流动负债：</b>		---	---
长期借款	八（三十）	2,079,970,000.00	1,593,603,000.00
应付债券			
租赁负债			
长期应付款	八（三十一）	24,709,389.78	36,708,960.57
长期应付职工薪酬			
预计负债	八（三十二）		11,000,000.00
递延收益	八（三十三）	345,255,475.00	310,033,675.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,449,934,864.78</b>	<b>1,951,345,635.57</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>11,226,749,931.67</b>	<b>10,463,647,030.80</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		---	---
实收资本	八（三十四）	673,958,615.00	673,958,615.00
其他权益工具	八（三十五）	600,000,000.00	600,000,000.00
资本公积	八（三十六）	6,614,434.82	6,614,434.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	八（三十七）	2,221,466.05	1,785,021.80
盈余公积	八（三十八）	123,261,577.75	115,751,632.81
未分配利润	八（三十九）	273,524,617.58	188,215,105.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,679,580,711.20	1,586,324,810.06
*少数股东权益		352,381,435.31	262,750,036.76
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,031,962,146.51</b>	<b>1,849,074,846.82</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>13,258,712,078.18</b>	<b>12,312,721,877.62</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表  
2023年度

编制单位：江西中煤建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	八（四十）	10,179,201,987.12	10,192,015,700.57
二、营业总成本		10,079,196,752.70	10,079,321,884.97
其中：营业成本	八（四十）	9,590,446,979.54	9,766,124,988.42
税金及附加		21,497,766.31	22,939,608.42
销售费用	八（四十一）	5,252,426.92	5,143,778.82
管理费用	八（四十一）	277,069,052.35	219,487,242.78
研发费用	八（四十一）	10,449,960.22	10,608,286.64
财务费用	八（四十一）	174,480,567.36	55,017,979.89
其中：利息费用		111,878,414.46	97,679,738.46
利息收入		9,230,834.23	14,409,305.27
加：其他收益	八（四十二）	7,670,368.67	6,571,613.84
投资收益（损失以“-”号填列）	八（四十三）	45,142,415.63	34,007,469.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		45,142,415.63	34,007,469.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（四十四）	-1,164,377.61	-504,991.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（四十五）	-246,963.47	441,174.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		151,406,677.64	153,209,081.48
加：营业外收入	八（四十六）	339,049.53	1,104,103.06
减：营业外支出	八（四十七）	8,459,430.31	3,117,200.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		143,286,296.86	151,195,984.40
减：所得税费用	八（四十八）	38,926,764.44	43,776,221.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,359,532.42	107,419,762.70
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		93,724,920.90	90,390,342.03
*少数股东损益		10,634,611.52	17,029,420.67
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		104,359,532.42	107,419,762.70
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部			
分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		104,359,532.42	107,419,762.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		93,724,920.90	90,390,342.03
*归属于少数股东的综合收益总额		10,634,611.52	17,029,420.67
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共84页第3页



合并现金流量表  
2023年度

编制单位：江西中煤建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		11,065,428,004.09	8,969,026,256.53
收到的税费返还		5,631,560.95	18,545,479.74
收到其他与经营活动有关的现金		147,152,477.22	727,263,167.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,218,212,042.26	9,714,834,904.00
购买商品、接受劳务支付的现金		10,487,156,038.78	8,210,843,803.12
支付给职工及为职工支付的现金		290,028,484.89	225,853,488.43
支付的各项税费		192,245,616.36	338,930,857.12
支付其他与经营活动有关的现金		203,948,625.52	689,386,847.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		11,173,378,765.55	9,465,014,996.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		44,833,276.71	249,819,907.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		45,142,415.63	5,349,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		350,700.20	373,473.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		45,493,115.83	5,722,773.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,869,129.05	147,841,176.41
投资支付的现金		1,234,000.00	50,120,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		832,316,754.77	
<b>投资活动现金流出小计</b>		942,419,883.82	197,961,176.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-896,926,767.99	-192,238,402.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金		97,840,223.50	5,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,018,670,500.00	1,855,470,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		35,221,800.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,151,732,523.50	1,861,370,200.00
偿还债务支付的现金		1,303,216,720.00	1,775,681,972.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,715,703.22	131,319,432.26
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		50,769,619.25	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,470,702,042.47	1,907,001,404.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		681,030,481.03	-45,631,204.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-17,129,749.92	6,705,462.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-188,192,760.17	18,655,763.37
加：期初现金及现金等价物余额		2,010,939,663.64	1,992,283,900.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,822,746,903.47	2,010,939,663.64

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表  
2023年度

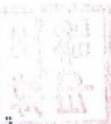
金额单位：人民币元

项目	本年金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	673,958,615.00	6,614,434.82	-	-	1,785,021.80	115,751,833.81	188,215,105.63	1,585,329,810.06	262,750,086.76	1,848,079,896.82	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	673,958,615.00	6,614,434.82	-	-	1,785,021.80	115,751,833.81	188,215,105.63	1,585,329,810.06	262,750,086.76	1,848,079,896.82	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
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											
（二）留存收益结转											
1、提取盈余公积											
2、提取专项储备											
3、提取一般风险准备											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取专项储备											
3、提取一般风险准备											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
四、本年年末余额	673,958,615.00	6,614,434.82	-	-	2,221,466.05	123,261,577.75	279,324,617.58	1,679,580,711.20	352,381,455.31	2,031,962,166.51	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位负责人：



合并所有者权益变动表 (续)  
2023年度

项目	上年金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	673,958,615.00	6,614,434.82	600,000,000.00	-	6,276,978.40	108,666,841.14	104,983,656.89	1,500,480,526.25	246,205,090.89	1,746,685,617.14	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	673,958,615.00	6,614,434.82	600,000,000.00	-	6,276,978.40	108,666,841.14	104,983,656.89	1,500,480,526.25	246,205,090.89	1,746,685,617.14	
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	600,000,000.00	-	-4,491,956.60	108,666,841.14	-104,983,656.89	1,500,480,526.25	246,205,090.89	1,746,685,617.14	
(一) 综合收益总额	-	-	600,000,000.00	-	6,276,978.40	108,666,841.14	-104,983,656.89	1,500,480,526.25	246,205,090.89	1,746,685,617.14	
1. 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(二) 综合收益总额	-	-	600,000,000.00	-	6,276,978.40	108,666,841.14	-104,983,656.89	1,500,480,526.25	246,205,090.89	1,746,685,617.14	
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-4,491,956.60	-	-	-	-	-	
2. 使用专项储备	-	-	-	-	1,078,497.98	-	-	-	-	-	
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-4,491,956.60	-	-	-	-	-	
1. 提取专项储备	-	-	-	-	1,078,497.98	-	-	-	-	-	
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-5,567,454.58	-	-	-	-	-	
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	7,084,791.67	-7,138,899.29	-54,101.62	-	-	
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	7,084,791.67	-7,138,899.29	-54,101.62	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	673,958,615.00	6,614,434.82	600,000,000.00	-	1,785,021.80	115,751,632.81	188,215,105.63	1,586,334,810.06	262,750,036.76	1,849,074,846.82	

合并机构负责人： 会计机构负责人：

监事会计工作负责人：

单位负责人：



本报告书共10页，第6页





资产负债表  
2023年12月31日

编制单位：江西中煤建设集团有限公司

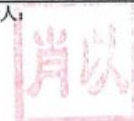
金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：		—	—
货币资金		1,430,602,675.38	1,530,847,611.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,500,000.00	5,689,403.73
应收账款	十二（一）	2,072,638,353.42	1,667,031,375.82
应收款项融资			
预付款项		74,133,377.50	80,670,187.77
其他应收款	十二（二）	1,917,423,121.57	1,337,794,237.21
其中：应收利息			
应收股利		103,144,154.66	73,033,150.14
存货		326,502,710.60	117,339,207.51
合同资产		1,435,036,202.83	1,888,498,343.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		141,469,038.87	45,851,524.80
流动资产合计		7,400,305,480.17	6,673,721,892.48
非流动资产：		—	—
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		29,227,605.36	30,068,965.76
长期股权投资	十二（三）	2,528,287,594.57	2,717,231,724.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		120,000.00	120,000.00
投资性房地产			
固定资产		256,096,014.16	271,023,760.48
在建工程		1,594,249.12	27,365,422.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		35,626,781.93	13,784,528.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		38,943,548.50	94,078,463.16
递延所得税资产		1,260,464.61	833,147.71
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		2,891,156,258.25	3,154,506,012.75
资产总计		10,291,461,738.42	9,828,227,905.23

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位:江西中煤建设集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		619,990,000.00	788,929,200.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		35,135,591.11	168,639,700.00
应付账款		1,036,825,346.67	1,282,282,460.63
预收款项		73,989,540.70	28,244,281.49
合同负债		938,074,358.26	638,227,876.85
应付职工薪酬		68,553,123.66	61,280,301.48
应交税费		68,222,917.11	47,767,429.38
其他应付款		4,311,894,787.33	4,205,775,848.69
其中: 应付利息		1,389,037.99	1,281,896.96
应付股利		21,582,632.55	21,582,632.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		748,913,500.00	431,587,520.00
其他流动负债		123,275,191.62	76,503,393.94
<b>流动负债合计</b>		<b>8,024,874,356.46</b>	<b>7,729,238,012.46</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		729,650,000.00	624,923,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			11,000,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>729,650,000.00</b>	<b>635,923,000.00</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>8,754,524,356.46</b>	<b>8,365,161,012.46</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		673,958,615.00	673,958,615.00
其他权益工具		600,000,000.00	600,000,000.00
资本公积		6,345,089.77	6,345,089.77
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备		589,539.80	
盈余公积		123,261,577.75	115,751,632.81
未分配利润		132,782,559.64	67,011,555.19
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>1,536,937,381.96</b>	<b>1,463,066,892.77</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>10,291,461,738.42</b>	<b>9,828,227,905.23</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表  
2023年度

编制单位：江西中煤建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	十二（四）	6,924,109,647.06	5,999,984,632.89
二、营业总成本		6,872,655,397.28	5,939,508,030.64
其中：营业成本	十二（四）	6,545,420,102.61	5,763,940,943.42
税金及附加		14,878,143.68	13,351,346.64
销售费用			
管理费用		177,818,533.43	130,793,562.13
研发费用			154,317.20
财务费用		134,538,617.56	31,267,861.25
其中：利息费用		76,476,913.60	
利息收入		8,135,832.15	
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
加：其他收益		6,337,519.57	4,830,841.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	40,025,758.07	29,799,226.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,809.77	26,716,061.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,709,267.61	-412,400.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		403,295.84	441,174.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		96,511,555.65	95,135,443.61
加：营业外收入		71,374.00	130,698.93
减：营业外支出		4,470,887.26	1,371,528.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,112,042.39	93,894,614.20
减：所得税费用		17,012,593.00	23,046,697.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,099,449.39	70,847,916.71
其中：持续经营净利润		75,099,449.39	70,847,916.71
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
七、综合收益总额		75,099,449.39	70,847,916.71

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表  
2023年度

编制单位：江西中煤建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		3,571,811,739.41	5,375,692,962.10
收到的税费返还		3,564,999.68	5,825,223.28
收到其他与经营活动有关的现金		154,244,761.83	410,160,547.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,729,621,500.92</b>	<b>5,791,678,733.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,255,804,741.05	4,845,653,541.22
支付给职工及为职工支付的现金		157,486,857.53	114,905,738.87
支付的各项税费		69,294,339.69	221,152,347.25
支付其他与经营活动有关的现金		423,644,662.03	710,975,806.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,906,230,600.30</b>	<b>5,892,687,433.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-176,609,099.38</b>	<b>-101,008,700.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金			79,900,000.00
取得投资收益收到的现金		9,917,594.56	8,278,464.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,980.00	253,473.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,969,574.56</b>	<b>88,431,938.31</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,557,465.18	119,648,085.01
投资支付的现金		51,633,276.50	107,444,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>107,190,741.68</b>	<b>227,092,785.01</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-97,221,167.12</b>	<b>-138,660,846.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,518,650,000.00	1,795,439,720.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,518,650,000.00</b>	<b>1,795,439,720.00</b>
偿还债务支付的现金		1,265,536,220.00	1,448,048,990.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,369,772.57	118,460,556.69
支付其他与筹资活动有关的现金		1,818,500.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,343,724,492.57</b>	<b>1,566,509,546.69</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>174,925,507.43</b>	<b>228,930,173.31</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-17,143,426.00</b>	<b>6,172,731.13</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-116,048,185.07</b>	<b>-4,566,642.85</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,492,783,973.49	1,497,350,616.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,376,735,788.42</b>	<b>1,492,783,973.49</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表  
2023年度

项目	本年金额										所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		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、上年年末余额	673,958,615.00	600,000,000.00	600,000,000.00	6,345,089.77	—	—	—	115,751,632.81	67,011,555.19	1,463,066,892.77	
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
二、本年年初余额	673,958,615.00	600,000,000.00	600,000,000.00	6,345,089.77	—	—	—	115,751,632.81	67,011,555.19	1,463,066,892.77	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	—	—	—	—	7,509,944.94	65,771,004.45	73,870,489.19	
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1、所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1、资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2、盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
6、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
四、本年年末余额	673,958,615.00	600,000,000.00	600,000,000.00	6,345,089.77	—	—	—	123,261,577.75	132,782,559.64	1,536,937,381.96	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表 (续)  
2023年度

项 目	上年金额						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	673,958,615.00	600,000,000.00	600,000,000.00	6,345,089.77		108,666,841.14	1,393,709,375.56
加：会计政策变更							
其他							
二、本年期初余额	673,958,615.00	600,000,000.00	600,000,000.00	6,345,089.77		108,666,841.14	1,393,709,375.56
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1、所有者投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
(三) 专项储备提取和使用							
1、提取专项储备							
2、使用专项储备							
(四) 利润分配							
1、提取盈余公积							
其中：法定公积金							
任意公积金							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者(或股东)的分配							
4、其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
四、本年年末余额	673,958,615.00	600,000,000.00	600,000,000.00	6,345,089.77		115,751,632.81	1,463,066,892.77

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位负责人：



本报告书共84页，第12页



# 江西中煤建设集团有限公司

## 2023年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

江西中煤建设集团有限公司(以下简称本公司), 本公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。于 2001 年 8 月 9 日注册成立, 注册资本 100,000.0002 万元, 企业法人营业执照统一社会信用代码 91360000727776803R。

本公司为有限公司, 经营期限 30 年, 从 2001 年 8 月 9 日至 2031 年 8 月 8 日。

公司法定代表人: 刘中存。

住所: 江西省南昌市红谷滩区九龙大道 1177 号。

行业性质: 建筑业。

公司经营范围: 承包境外工程和境内国际招标工程及上述境外工程所需的设备、材料出口和对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员; 承接建筑、公路、铁路、市政公用、港口与航道、水利水电、矿山各类别工程的施工总承包、工程总承包和项目管理业务(包括工程技术经济咨询、可行性研究、规划、造价、勘察、设计、施工、监理、建筑信息化、检验检测、工程鉴定与加固以及相关成套设备、材料的采购和供应、设备安装); 轨道交通工程专业承包、园林绿化、公路养护、桥梁工程专业承包、隧道工程专业承包; 进出口业务; 物业管理; 建筑新技术研发; 绿色建筑材料开发、生产、销售; 太阳能、风能等可再生能源电力开发。(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)

### 二、 财务报表的编制基础

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

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### (一) 会计期间

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

## (二) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## (三) 记账基础和计价原则

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

## (四) 企业合并

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

### 1、 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2、 非同一控制下企业合并

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

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

额的, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

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

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

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

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

#### (五) 合并财务报表编制方法

##### 1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

评估。

## 2、合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、(十四)“长期股权投资”或本附注四、(九)“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照

“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

#### （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八） 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

##### 2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目,除摊余成本(含减值)之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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

### 3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,在合并财务报表中,其因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

### (九) 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### (2) 其他金融负债

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

## 3、金融资产减值

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

### (1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等

其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价

与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### 5、金融负债的终止确认

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

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

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7、权益工具

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

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

#### （十） 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应

收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

#### (十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### 1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
已完工尚未结算款组合	本组合为业主尚未结算的建造工程款项

##### 2、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
特定组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、在产品 and 开发产品、开发成本等。

### 2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

### 3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## (十三) 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工具”。

## (十四) 长期股权投资

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

（九）“金融工具”。

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

#### 1、投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、

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

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额

确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### (3) 收购少数股权

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

### (4) 处置长期股权投资

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加

重大影响的, 改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中, 处置后的剩余股权采用权益法核算的, 其他综合收益和其他所有者权益按比例结转; 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

### 3、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

#### (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量, 并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十一“非流动非金融资产减

值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### (十六) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

##### 2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-35	5%	2.71-4.75	平均年限法
机器设备	6-15	5%	6.33-15.83	平均年限法
运输工具	10.00	5%	9.50	平均年限法
电子设备及其他	5.00	5%	19.00	平均年限法

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

##### 3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

##### 4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

#### (十七) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)非流动非金融资产减值。

#### (十八) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

#### (十九) 无形资产

##### 1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

##### 2、 无形资产的摊销

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

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 3、研究与开发支出

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

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本

集团的各主要长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### (二十一) 非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

#### (二十二) 合同负债

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

#### (二十三) 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

#### （二十四） 应付债券

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

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

#### （二十五） 预计负债

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

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

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

本集团产生的预计负债主要事项及原因:

(1) 亏损合同

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

(2) 未决诉讼

(3) 产品质量保证

(4) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

**(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具**

1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具,同时符合以下条件的,作为权益工具:

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

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

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

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

2、 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

### (二十七) 收入

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

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

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

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

### (二十八) 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

### （二十九） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

说明本公司涉及的各项政府补助确认时点，本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用

或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (三十一) 租赁

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

#### 1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### (1) 初始计量

在租赁期开始日, 本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产, 将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时, 本集团采用租赁内含利率作为折现率; 无法确定租赁内含利率的, 采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### (2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧 (详见本附注四、(十六)“固定资产”), 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

##### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### 2、 本集团作为出租人

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

#### (1) 经营租赁

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

#### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (三十二) 公允价值计量

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

#### 1、 公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、其他权益工具投资。

#### 2、 估值技术

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

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

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

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

值，最后使用第三层次输入值。

### 3、 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

## 五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更

本集团 2023 年度无应披露的会计政策变更事项。

### (二) 会计估计变更

本集团 2023 年度无应披露的会计估计变更事项。

### (三) 重要前期差错更正

本集团 2023 年度无应披露的重要前期差错更正事项。

## 六、 税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	工程结算收入的 9%、3%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	中承国际工程有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	50,001.00	100	100	50,251.54	投资设立
2	江西华昌设备租赁有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	租赁和商务服务业	300	51	51	153	投资设立
3	于都中承国际工程有限公司	2	1	江西于都	江西于都	工程施工		100	100		投资设立
4	江西省中煤检验检测中心有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	商贸综合	2,000.00	40	40	800.00	投资设立
5	江西华昌地质测试有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	科学研究和技术服务业	200.00	100	100	200.00	非同一控制下企业合并
6	江西省华昌建筑质量检测有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	信息传输、软件和信息技术服务业	104.63	100	100	104.63	非同一控制下企业合并
7	江西衡宇工程质量检测有限公司	4	1	江西南昌	江西南昌	商贸综合	180.00	100	100	180.00	投资设立
8	江西中煤国际控股集团有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	50,000.00	100	100	50,000.00	投资设立
9	江西中煤测绘工程院有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	200.00	100	100	200.00	投资设立
10	江西恒拓工程监理咨询有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	110.00	100	100	110.00	投资设立
11	江西中煤桥梁工程技术有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	10,500.00	100	100	10,500.00	投资设立
12	江西中煤路桥工程有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	2,000.00	60	60	1,200.00	投资设立
13	江西中煤勘察设计院有限公司	1	1	南昌市	南昌市	工程施工	1,454.00	100	100	1,476.25	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
14	西藏中煤建设工程有限公司	1	1	西藏拉萨	西藏拉萨	工程施工	20,000.00	100	100	20,000.00	投资设立
15	赣州建筑工业化有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	18,000.00	60	60	10,800.00	投资设立
16	赣州新智造装配式建筑工程有限公司	2	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	1,500.00	100	100	1,500.00	投资设立
17	江西新智造装配式建材有限公司	2	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	2,000.00	100	100	2,000.00	投资设立
18	赣州市乾东工程投资有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	4,767.00	80	80	3,814.00	投资设立
19	赣州市科华建设投资有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	2,883.00	80	80	3,108.71	投资设立
20	抚州中煤建设工程有限公司	1	1	江西抚州	江西抚州	工程施工	4.00	100	100	4.00	投资设立
21	江西中煤建设集团赣州有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	-	100	100	-	投资设立
22	江西中煤建设集团定南有限公司	1	1	江西定南	江西定南	工程施工	-	100	100	-	投资设立
23	江西中煤建设集团全南有限公司	1	1	江西全南	江西定南	工程施工	-	100	100	-	投资设立
24	龙南中煤项目管理有限公司	1	1	江西龙南	江西龙南	工程施工	13,939.60	90	90	12,545.64	投资设立
25	江西中煤建设集团龙南有限公司	1	1	江西龙南	江西龙南	工程施工	-	100	100	-	投资设立
26	兴国中煤交通工程有限公司	1	1	江西兴国	江西兴国	工程施工	16,012.00	59	59	9,447.08	投资设立
27	定南中煤项目管理有限公司	1	1	江西定南	江西定南	工程施工	17,974.57	90	90	16,434.09	投资设立
28	吉安吉州区吉煤建设工程有限公司	1	1	江西吉安	江西吉安	工程施工	-	100	100	-	投资设立
29	武陟县中煤建设工程有限公司	1	1	河南武陟	河南武陟	工程施工	-	100	100	-	投资设立
30	高安兴煤建设有限责任公司	1	1	江西高安	江西高安	工程施工	-	100	100	-	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
31	江西中煤投资集团有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	商业贸易	50,000.00	100	100	50,000.00	投资设立
32	江西中江建设工程有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	5,010.00	100	100	5,010.00	投资设立
33	江西荣硕置业有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	5,000.00	100	100	5,000.00	投资设立
34	定南县荣硕置业有限公司	3	1	江西定南	江西定南	工程施工	1,000.00	100	100	1,000.00	投资设立
35	庐山市荣硕置业开发有限公司	3	1	江西九江	江西九江	房地产业		100	100		投资设立
36	江西荣祥置业有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	房地产业	5,600.00	51	51	1,000.00	投资设立
37	赣州市第一建筑工程集团有限公司	2	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	17,134.69	60	60	16,533.00	投资设立
38	赣州市一建人力资源有限公司	3	1	江西赣州	江西赣州	商贸综合		100	100		投资设立
39	赣州畅方建筑工程有限公司	3	1	江西赣州	江西赣州	工程施工		100	100		投资设立
40	赣州市第五建筑工程有限公司	2	1	江西定南	江西定南	工程施工	2,650.00	51	51	1,180.00	投资设立
41	定南县盈源科技有限公司	3	1	江西定南	江西定南	电气机械和器材制造业	591.80	100	100	591.80	投资设立
42	江西中煤城乡控股集团有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	生态修复	10,820.00	100	100	10,820.00	投资设立
43	河南中煤城乡开发建设有限公司	3	1	河南郑州	河南郑州	工程施工		100	100		投资设立
44	江西中煤集团自然资源有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	专业技术服务	100.00	60	60	60.00	投资设立
45	江西中煤市政园林景观有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	生态修复	2,000.00	100	100	2,000.00	投资设立
46	江西中煤水利环保集团有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	15,000.00	100	100	15,000.00	投资设立
47	瑞金建工集团有限公司	2	1	江西瑞金	江西瑞金	工程施工	1,000.00	50	50	500.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
48	永达建工有限公司	2	1	江西九江	江西九江	工程施工	500.00	60	60	300.00	投资设立
49	兴国江煤建设工程有限公司	1	1	江西兴国	江西兴国	工程施工	-	100	100	-	投资设立
50	赣州中煤建设工程有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	-	100	100	-	投资设立
51	江西中煤建设集团南康有限公司	1	1	江西南康	江西南康	工程施工	200.00	100	100	200.00	投资设立
52	四川中承建设工程有限公司	1	1	四川成都	四川成都	建筑装饰、装修和其他建筑业	-	100	100	-	投资设立
53	江西智慧建筑科技集团有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	房屋建筑业	2,000.00	100	100	2,000.00	投资设立
54	江西兴煤建设工程有限公司	1	1	江西吉安	江西吉安	建筑业		100	100		投资设立
55	海南中煤建设工程有限公司	1	1	海南海口	海南海口	工程施工		100	100		投资设立
56	黑龙江中煤路桥工程有限公司	1	1	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	工程施工		100	100		投资设立
57	中煤海外建设发展有限公司	1	1	北京市	北京市	工程施工		100	100		投资设立
58	江西中煤旅游文化发展有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	商业贸易	10,000.00	100	100	10,000.00	投资设立
59	赣州芸珀文旅有限公司	3	1	江西赣州	江西赣州	文化艺术	100.00	100	100	100.00	投资设立
60	宁都中煤建设工程有限公司	1	1	江西宁都	江西宁都	工程施工		100	100		投资设立
61	赣州市中犹建筑工程有限公司	1	1	江西上犹	江西上犹	工程施工		100	100		投资设立
62	赣州中有建设投资有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工		99	99		投资设立
63	赣州市建鑫建设投资有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工		100	100		投资设立
64	宁都中煤建设投资有限公司	1	1	赣州宁都	赣州宁都	工程施工	5,000.00	100	100	5,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
65	赣州市双鑫建设投资有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	-	100	100	-	投资设立
66	余干县高铁项目管理有限公司	1	1	江西上饶	江西余干	工程施工	1,000.00	49.9	49.9	499.00	投资设立

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

### （二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	江西省中煤检验检测中心有限公司	40.00	40.00	2000 万元	800 万元	2 级	具有实质控制权
2	余干县高铁项目管理有限公司	49.90	49.90	1000 万元	499 万元	1 级	具有实质控制权

### （三）本年不在纳入合并范围的原子公司

#### 1、 本年不再纳入合并范围原子公司的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	享有的表决权比例（%）	本年不再成为子公司的原因
赣州市第六建筑工程有限公司	江西赣州	工程施工	50	50	根据《设立有限责任公司协议书》约定，本年度开始由全南县城市建设投资有限公司纳入合并

#### 2、 原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日
		2022 年 12 月 31 日

	2023 年 1 月 1 日	资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额	本年初至处置日	
								收入	费用
赣州市第六建筑工程有限公司	2023 年 1 月 1 日	60,157,736.34	24,270,863.39	35,886,872.95	60,157,736.34	24,270,863.39	35,886,872.95		
3、原子公司本年初至处置日的经营成果									
原子公司名称	处置日	处置日		本年初至处置日		本年初至处置日			
		资产总额	负债总额	收入	费用	资产总额	负债总额	所有者权益总额	净利润
赣州市第六建筑工程有限公司	2023 年 1 月 1 日								

**（四）本年新纳入合并范围的主体**

序号	企业名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	赣州市双鑫建设投资有限公司	-394.70	-394.70	子公司
2	余干县高铁项目管理有限公司	103,341,641.21	-131,858.79	子公司
3	赣州芸珀文旅有限公司	890,507.44	-109,492.56	子公司

**（五）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况**

本集团本年度发生的导致在子公司所有者权益发生变化但仍控制子公司的交易主要包括：购买子公司江西中煤测绘工程院有限公司 45% 股权（交易发生后持有该公司 100% 股权）

此类购买交易对于少数股东权益及归属于母公司股东的所有者权益的影响如下：

项 目	江西中煤测绘工程院有限公司
购买成本	1,234,000.00
—现金	1,234,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本合计	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,147,035.99
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	913,035.99

注：江西中煤国际控股集团有限公司购买江西中煤测绘工程院有限公司少数 45% 股权归属于集团母公司所有者权益调整增加未分配利润 913,035.99 元。

## 八、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年”指 2022 年度，“本年”指 2023 年度。

### （一） 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	13,039,087.64	11,320,747.38
银行存款	1,811,407,444.26	1,894,949,286.74
其他货币资金	101,713,914.19	171,128,123.68
<b>合 计</b>	<b>1,926,160,446.09</b>	<b>2,077,398,157.80</b>
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
保证金	58,018,090.53	47,492,661.99
其他	6,818,264.32	18,965,832.17
被冻结金额	38,577,187.77	
<b>合 计</b>	<b>103,413,542.62</b>	<b>66,458,494.16</b>

### （二） 应收票据

#### 1、 应收票据分类

种 类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	16,138,468.00		16,138,468.00	5,342,800.00		5,342,800.00
商业承兑汇票	2,500,000.00		2,500,000.00	5,188,583.91		5,188,583.91
<b>合 计</b>	<b>18,638,468.00</b>		<b>18,638,468.00</b>	<b>10,531,383.91</b>		<b>10,531,383.91</b>

### （三） 应收账款

#### 1、 应收账款基本情况

##### （1）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,632,864,465.64	100.00	4,800,012.07	0.18	2,628,064,453.57

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
备的应收账款					
其中：账龄组合	2,632,864,465.64	100.00	4,800,012.07	0.18	2,628,064,453.57
<b>合 计</b>	<b>2,632,864,465.64</b>	<b>—</b>	<b>4,800,012.07</b>	<b>—</b>	<b>2,628,064,453.57</b>

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,120,021,410.43	100.00	4,080,583.60	0.19	2,115,940,826.83
其中：账龄组合	2,120,021,410.43	100.00	4,080,583.60	0.19	2,115,940,826.83
<b>合 计</b>	<b>2,120,021,410.43</b>	<b>—</b>	<b>4,080,583.60</b>	<b>—</b>	<b>2,115,940,826.83</b>

## (2) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,784,855,901.47	1,160,278,415.43
1 至 2 年	176,188,467.67	698,003,840.92
2 至 3 年	436,254,857.83	241,201,053.21
3 年以上	235,565,238.67	20,538,100.87
<b>小 计</b>	<b>2,632,864,465.64</b>	<b>2,120,021,410.43</b>
减：坏账准备	4,800,012.07	4,080,583.60
<b>合 计</b>	<b>2,628,064,453.57</b>	<b>2,115,940,826.83</b>

## 2、年末单项计提坏账准备的应收账款

无。

## 3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 账龄组合

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账龄	年末余额			年初余额		
	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	1,784,855,901.47	67.79	1,784,855.90	1,160,278,415.43	54.73	1,160,278.42
1-2 年	176,188,467.67	6.69	528,565.40	698,003,840.92	32.92	2,094,011.52
2-3 年	436,254,857.83	16.57	1,308,764.58	241,201,053.21	11.38	723,603.16
3 年以上	235,565,238.67	8.95	1,177,826.19	20,538,100.87	0.97	102,690.50
<b>合计</b>	<b>2,632,864,465.64</b>	<b>—</b>	<b>4,800,012.07</b>	<b>2,120,021,410.43</b>	<b>—</b>	<b>4,080,583.60</b>

## 4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)
赞比亚国防部	371,957,689.10	14.13
肯尼亚高速公路局	206,202,942.95	7.83
莫桑比克公路局 ANE	164,235,081.22	6.24
赣州市立医院	98,080,000.00	3.73
莫桑比克国家道路管理公司 REVIMO	81,064,754.78	3.08
<b>合计</b>	<b>921,540,468.05</b>	<b>35.00</b>

## (四) 预付款项

## 1、按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	251,949,620.40	93.68		394,728,266.75	91.25	
1-2 年	13,504,631.68	5.02		30,726,172.73	7.85	
2-3 年	1,689,467.31	0.63		3,546,286.83	0.90	
3 年以上	1,817,211.50	0.68				
<b>合计</b>	<b>268,960,930.89</b>	<b>100</b>		<b>391,540,336.12</b>	<b>100</b>	

## 2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
中煤建设集团华南分公司	惠州市互通沥青制品有限公司	3,717,952.43	1-2 年、2-3 年	尚未结算
中煤建设集团华南分公司	广东宏开建筑劳务有限公司	3,500,074.83	1-2 年	尚未结算
中煤建设集团华南	东莞市南粤建材有限公司	1,968,902.84	1-2 年	尚未结算

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
分公司				
中煤建设集团国际事业部	EML	1,446,844.01	1-2 年	尚未结算
中煤建设集团华南分公司	东莞市永安交通设施工程有限公司	688,000.00	1-2 年	尚未结算
合 计		11,321,774.11	—	—

## 3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
江西承宏建设工程有限公司	11,000,000.00	4.09	
天津铁建俊宏供应链管理有限公司	9,343,937.96	3.47	
定南新越新材料有限公司	7,758,620.00	2.88	
WXP LLC	7,582,555.29	2.82	
上饶市隆成建设有限公司	6,642,303.15	2.47	
合 计	42,327,416.40	15.73	

## (五) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,254,132,363.43	1,227,027,938.28
合 计	1,254,132,363.43	1,227,027,938.28

## 1、其他应收款项

## (1) 其他应收款项基本情况

## ①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,256,642,297.53	100.00	2,509,934.10	0.17	1,254,132,363.43
其中：账龄组合	1,256,642,297.53	100.00	2,509,934.10	0.17	1,254,132,363.43
合 计	1,256,642,297.53	—	2,509,934.10	—	1,254,132,363.43

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,229,092,923.24	100.00	2,064,984.96	0.17	1,227,027,938.28
其中：账龄组合	1,229,092,923.24	100.00	2,064,984.96	0.17	1,227,027,938.28
<b>合 计</b>	<b>1,229,092,923.24</b>	<b>—</b>	<b>2,064,984.96</b>	<b>—</b>	<b>1,227,027,938.28</b>

## ②按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	703,550,482.07	816,108,455.17
1 至 2 年	264,002,687.81	331,257,708.54
2 至 3 年	215,535,044.07	76,765,214.35
3 年以上	73,554,083.58	4,961,545.18
<b>小 计</b>	<b>1,256,642,297.53</b>	<b>1,229,092,923.24</b>
减：坏账准备	2,509,934.10	2,064,984.96
<b>合 计</b>	<b>1,254,132,363.43</b>	<b>1,227,027,938.28</b>

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	703,550,482.07	55.99	703,550.48	816,108,455.17	66.40	816,108.46
1-2 年	264,002,687.81	21.01	792,008.06	331,257,708.54	26.95	993,773.13
2-3 年	215,535,044.07	17.15	646,605.13	76,765,214.35	6.25	230,295.64
3 年以上	73,554,083.58	5.85	367,770.42	4,961,545.18	0.40	24,807.73
<b>合 计</b>	<b>1,256,642,297.53</b>	<b>—</b>	<b>2,509,934.10</b>	<b>1,229,092,923.24</b>	<b>—</b>	<b>2,064,984.96</b>

## ②其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信用 减值）	
年初余额	2,064,984.96			2,064,984.96
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	444,949.14			444,949.14
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	2,509,934.10			2,509,934.10

## (3) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例（%）	坏账准备
赞比亚财政部	往来款	195,001,386.88	1 年以内、 1-2 年	15.52	263,318.76
赣州市章贡区建设投资集团有限公司	往来款	147,330,000.00	1-2 年	11.72	441,990.00
江西中煤集团第二建设有限公司	往来款	66,574,633.56	1 年以内、 2-3 年	5.30	126,481.98
赣州创新投资发展有限公司	往来款	64,600,000.00	1 年以内	5.14	64,600.00
赣州城投工程管理有限公司	往来款	48,891,576.24	2-3 年	3.89	146,674.73
合 计	—	522,397,596.68	—	41.57	883,529.37

## (六) 存货

## 1、 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	111,285,395.05		111,285,395.05
自制半成品及在产品	459,204,368.61		459,204,368.61

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
其中：开发成本	450,723,588.89		450,723,588.89
合同履约成本	391,548,984.78		391,548,984.78
库存商品（产成品）	19,895,256.67		19,895,256.67
周转材料（包装物、低值易耗 品等）	3,994,373.32		3,994,373.32
发出商品	2,307,443.22		2,307,443.22
<b>合 计</b>	<b>988,235,821.65</b>		<b>988,235,821.65</b>

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	129,101,620.95		129,101,620.95
自制半成品及在产品	433,959,648.62		433,959,648.62
其中：开发成本	432,139,691.65		432,139,691.65
合同履约成本			
库存商品（产成品）	11,004,332.77		11,004,332.77
周转材料（包装物、低值易耗 品等）	2,208,936.74		2,208,936.74
其他	61,030,012.62		61,030,012.62
<b>合 计</b>	<b>637,304,551.70</b>		<b>637,304,551.70</b>

## (七) 合同资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
已完工尚未 结算资产	2,821,695,860.78		2,821,695,860.78	2,862,903,599.62		2,862,903,599.62
<b>合 计</b>	<b>2,821,695,860.78</b>		<b>2,821,695,860.78</b>	<b>2,862,903,599.62</b>		<b>2,862,903,599.62</b>

## (八) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	160,926,669.99	101,844,981.97
待认证的进项税	104,869,876.87	51,371,805.28
多交或预缴税金	54,246,664.54	16,002,930.51

项 目	年末余额	年初余额
合 计	320,043,211.40	169,219,717.76

## (九) 长期应收款

## 1、长期应收款情况

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	2,104,786,651.74		2,104,786,651.74
其他			
合 计	2,104,786,651.74		2,104,786,651.74

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	1,866,682,597.23		1,866,682,597.23
其他			
合 计	1,866,682,597.23		1,866,682,597.23

## (十) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	232,575,597.04	63,595,584.88		296,171,181.92
对联营企业投资	99,135,845.96	12,504,366.81	4,799,500.00	106,840,712.77
小 计	331,711,443.00	76,099,951.69	4,799,500.00	403,011,894.69
减：长期股权投资减值准备				
合 计	331,711,443.00	76,099,951.69	4,799,500.00	403,011,894.69

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						减值准备年末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他
<b>合计</b>	<b>255,460,000.00</b>	<b>331,711,443.00</b>	<b>11,412,400.00</b>	<b>320,000.00</b>	<b>45,142,415.63</b>			<b>4,479,500.00</b>		<b>19,545,136.06</b>	<b>403,011,894.69</b>
<b>一、合营企业</b>		<b>232,575,597.04</b>			<b>45,652,148.40</b>					<b>17,943,436.48</b>	<b>296,171,181.92</b>
赣州建工集团有限公司	152,000,000.00	232,575,597.04			45,605,730.26						278,181,327.30
赣州市第六建筑工程有限公司	10,000,000.00				46,418.14					17,943,436.48	17,989,854.62
<b>二、联营企业</b>	<b>93,460,000.00</b>	<b>99,135,845.96</b>	<b>11,412,400.00</b>	<b>320,000.00</b>	<b>-509,732.77</b>			<b>4,479,500.00</b>		<b>1,601,699.58</b>	<b>106,840,712.77</b>
江西赣江新区永成投资有限公司	2,000,000.00	2,449,938.99			-669,175.62					451,833.92	2,232,597.29
中煤厚持(北京)资本管理有限公司	2,400,000.00	1,847,126.85			-456,918.78					234,133.63	1,624,341.70
中盛融资租赁股份有限公司	48,000,000.00	52,510,096.15			1,361,152.98			3,056,000.00		2,162,649.84	52,977,898.97
江西中盛供应链股份有限公司	30,000,000.00	32,481,500.07			-1,567,696.50			1,423,500.00		-1,246,917.81	28,243,385.76
江西山水饶城生态建设发展有限公司	3,060,000.00	2,104,125.97	11,412,400.00	320,000.00	824,714.92						14,021,240.89
江西中煤矿业有限公司	8,000,000.00	7,743,057.93			-1,809.77						7,741,248.16

**(十一) 其他非流动金融资产**

项 目	年末余额	年初余额
武陟县农村公路建设管理有限公司	120,000.00	120,000.00
<b>合 计</b>	<b>120,000.00</b>	<b>120,000.00</b>

**(十二) 固定资产**

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	395,157,740.99	427,976,142.28
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>395,157,740.99</b>	<b>427,976,142.28</b>

**1、 固定资产情况**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>1,210,447,433.89</b>	<b>43,604,551.36</b>	<b>49,984,906.58</b>	<b>1,204,067,078.67</b>
其中：房屋及建筑物	490,008,642.48	7,206,206.85	18,820,820.75	478,394,028.58
机器设备	488,102,169.83	24,763,109.52	22,141,837.04	490,723,442.31
运输工具	183,799,021.26	6,410,009.07	7,307,397.78	182,901,632.55
电子设备及其他	48,537,600.32	5,225,225.92	1,714,851.01	52,047,975.23
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>782,471,291.61</b>	<b>61,148,455.88</b>	<b>34,710,409.81</b>	<b>808,909,337.68</b>
其中：房屋及建筑物	151,122,382.48	33,710,595.66	4,503,050.99	180,329,927.15
机器设备	425,411,232.05	11,527,222.67	22,079,912.43	414,858,542.29
运输工具	166,780,265.16	9,518,221.23	6,628,155.23	169,670,331.16
电子设备及其他	39,157,411.92	6,392,416.32	1,499,291.16	44,050,537.08
<b>三、账面净值合计</b>	<b>427,976,142.28</b>			<b>395,157,740.99</b>
其中：房屋及建筑物	338,886,260.00			298,064,101.43
机器设备	62,690,937.78			75,864,900.02
运输工具	17,018,756.10			13,231,301.39
电子设备及其他	9,380,188.40			7,997,438.15
<b>四、减值准备合计</b>				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
<b>五、账面价值合计</b>	<b>427,976,142.28</b>			<b>395,157,740.99</b>
其中：房屋及建筑物	338,886,260.00			298,064,101.43

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	62,690,937.78			75,864,900.02
运输工具	17,018,756.10			13,231,301.39
电子设备及其他	9,380,188.40			7,997,438.15

## (十三) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
OA 项目一期	870,990.09		870,990.09	870,990.09		870,990.09
集团预选承包商平台技术服务				262,005.19		262,005.19
中煤智慧财务平台项目				238,012.23		238,012.23
肯尼亚公司新基地建造及维护费用等				25,866,842.34		25,866,842.34
厂房				5,648,630.10		5,648,630.10
厂区	5,793,895.93		5,793,895.93	4,901,039.46		4,901,039.46
在建钢结构	1,669,584.51		1,669,584.51	954,184.30		954,184.30
pc 水磨台	826,990.24		826,990.24	638,543.27		638,543.27
金色广场公寓装修项目	723,259.03		723,259.03	127,572.82		127,572.82
样板房				269,930.37		269,930.37
在建三方机改造				575,036.28		575,036.28
在建轻钢别墅样板房	145,775.99		145,775.99	30,375.99		30,375.99
钢构厂房	11,586,602.98		11,586,602.98	3,425,267.71		3,425,267.71
砂石分离机基建				89,392.85		89,392.85
荣祥置业安装工程	75,882.38		75,882.38			
其他（建材公司）	871,064.20		871,064.20			
<b>合 计</b>	<b>22,564,045.35</b>		<b>22,564,045.35</b>	<b>43,897,823.00</b>		<b>43,897,823.00</b>

## 1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
肯尼亚公司新基地建造及维护费等	25,866,842.34	16,682.65	28,430,183.55	-2,546,658.56	
厂房	5,648,630.10		5,648,630.10		
厂区	4,901,039.46	892,856.47			5,793,895.93
钢构厂房	3,425,267.71	8,161,339.69	4.42		11,586,602.98
在建钢结构	954,184.30	715,400.21			1,669,584.51

合计	40,795,963.91	9,786,279.02	34,078,818.07	-2,546,658.56	19,050,083.42
----	---------------	--------------	---------------	---------------	---------------

**（十四） 无形资产**

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>53,936,556.71</b>	<b>24,116,144.50</b>	<b>1,980,171.65</b>	<b>76,072,529.56</b>
其中：土地使用权	49,629,973.35	22,122,046.71	1,980,171.65	69,771,848.41
非专利技术	1,014,000.00	993,180.14		2,950,576.34
软件	3,292,583.36	57,521.45		3,350,104.81
<b>二、累计摊销额合计</b>	<b>14,152,206.56</b>	<b>3,817,132.03</b>	<b>1,652,589.72</b>	<b>16,316,748.87</b>
其中：土地使用权	10,846,642.78	3,110,901.76	248,517.63	13,709,026.91
非专利技术	1,014,000.00	566,038.01		1,580,038.01
软件	2,291,563.78	140,192.26	1,404,072.09	1,027,683.95
<b>三、减值准备金额合计</b>				
其中：土地使用权				
非专利技术				
软件				
<b>四、账面价值合计</b>	<b>39,784,350.15</b>			<b>59,755,780.69</b>
其中：土地使用权	38,783,330.57			56,062,821.50
非专利技术				1,370,538.33
软件	1,001,019.58			2,322,420.86

**（十五） 开发支出**

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
江西中煤建设集团智慧工地管理平台（第一期）	94,339.62			94,339.62			
<b>合 计</b>	<b>94,339.62</b>			<b>94,339.62</b>			

**（十六） 商誉**

## 1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江西华昌建筑质量检测有限公司	2,346,087.03					2,346,087.03
江西华昌地质测	535,325.66					535,325.66

试有限公司					
<b>合计</b>	<b>2,881,412.69</b>				<b>2,881,412.69</b>

**(十七) 长期待摊费用**

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
基地建设	97,372,057.16	34,927,526.71	85,649,068.68	4,149,930.45	42,500,584.74
注册费及建筑资质费用	275,566.46	12,029.57	207,438.27	6,824.42	73,333.34
房租	436,800.00	221,591.60	556,800.00		101,591.60
<b>合计</b>	<b>98,084,423.62</b>	<b>35,161,147.88</b>	<b>86,413,306.95</b>	<b>4,156,754.87</b>	<b>42,675,509.68</b>

**(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

## 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## ①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
<b>一、递延所得税资产</b>	<b>1,827,486.54</b>	<b>7,309,946.17</b>	<b>1,536,392.14</b>	<b>6,145,568.56</b>
资产减值准备	1,827,486.54	7,309,946.17	1,536,392.14	6,145,568.56
内部交易未实现利润				
未付职工薪酬				
<b>二、递延所得税负债</b>				
金融资产公允价值变动				
非同一控制下企业合并评估增值				

**(十九) 其他非流动资产**

项目	年末余额	年初余额
临时设施		361,860.46
多交或预缴税金		7,724,581.41
<b>合计</b>		<b>8,086,441.87</b>

**(二十) 短期借款**

## 1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	37,000,000.00	
保证借款	626,390,000.00	763,000,000.00

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	120,000,000.00	98,929,200.00
<b>合 计</b>	<b>783,390,000.00</b>	<b>861,929,200.00</b>

**(二十一) 应付票据**

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	6,404,543.11	96,573,618.80
银行承兑汇票	94,651,221.11	145,439,070.40
<b>合 计</b>	<b>101,055,764.22</b>	<b>242,012,689.20</b>

**(二十二) 应付账款**

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,472,736,787.20	1,643,122,288.17
1-2年（含2年）	166,208,006.47	277,152,432.60
2-3年（含3年）	194,981,658.88	216,626,698.99
3年以上	121,209,063.95	61,321,538.22
<b>合 计</b>	<b>1,955,135,516.50</b>	<b>2,198,222,957.98</b>

其中：账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
军营设计团队	52,175,851.09	尚未结算
江西省煤田地质局一九五地质队	25,933,471.60	尚未结算
江西中煤集团第四建设有限公司	17,495,565.89	尚未结算
高安市兴赣机械租赁有限公司	12,438,427.01	尚未结算
福建畅焯建设有限公司	9,816,339.68	尚未结算
江西红日建工集团有限公司	7,146,454.10	尚未结算
四川帝力建筑劳务有限公司	7,072,765.62	尚未结算
江西星宇星辰工程建设有限公司	6,763,563.43	尚未结算
新干县始源工程有限公司	6,030,580.85	尚未结算
福建鸿源幕墙装饰有限责任公司	5,537,573.00	尚未结算
江西同舟实业有限公司	5,280,000.00	尚未结算
广州市舒安消防工程有限公司江西分公司	4,834,909.05	尚未结算
鄱阳县双华土石方工程有限公司	4,620,000.00	尚未结算
西藏协同实业有限公司	4,442,978.00	尚未结算
东明顺祥化工有限公司	4,120,185.94	尚未结算
<b>合 计</b>	<b>173,708,665.26</b>	

**(二十三) 预收款项**

## 1、预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	49,039,076.39	32,038,383.71
1 年以上	27,543,992.43	
<b>合 计</b>	<b>76,583,068.82</b>	<b>32,038,383.71</b>

## 2、账龄超过 1 年的重要预收款项

债权人名称	年末余额	未偿还或未结转的原因	账龄
济南全邦产业发展有限公司	27,363,992.43	未结算	1-2 年
<b>合 计</b>	<b>27,363,992.43</b>		

**（二十四） 合同负债**

项 目	年末余额	年初余额
预收工程款项	821,638,285.54	637,624,802.39
预收货款		30,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>821,638,285.54</b>	<b>667,624,802.39</b>

**（二十五） 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	72,161,037.34	287,659,821.09	282,465,595.21	77,355,263.22
二、离职后福利-设定提存计划	114,910.37	6,245,270.04	6,421,156.52	-60,976.11
三、辞退福利	-	107,605.57	107,605.57	-
四、一年内到期的其他福利	-			-
五、其他	-	222,346.43	25,261.36	197,085.07
<b>合 计</b>	<b>72,275,947.71</b>	<b>294,235,043.13</b>	<b>289,019,618.66</b>	<b>77,491,372.18</b>

## 2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	68,318,739.04	260,710,622.06	256,726,697.39	72,302,663.71
二、职工福利费	2,821,526.50	6,267,562.14	8,888,376.90	200,711.74
三、社会保险费	156,582.19	5,848,915.10	5,984,345.54	21,151.75
其中：医疗保险费及生育保险费	156,348.90	5,688,682.46	5,823,727.69	21,303.67
工伤保险费	233.29	160,232.64	160,617.85	-151.92
四、住房公积金	37,672.00	6,708,366.27	6,075,270.27	670,768.00
五、工会经费和职工教育经费	499,163.08	1,874,718.40	1,775,686.41	598,195.07
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	326,776.00		326,776.00	

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
八、其他短期薪酬	578.53	6,249,637.12	2,688,442.70	3,561,772.95
<b>合 计</b>	<b>72,161,037.34</b>	<b>287,659,821.09</b>	<b>282,465,595.21</b>	<b>77,355,263.22</b>

## 3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	50,950.19	6,129,570.76	6,246,014.79	-65,493.84
二、失业保险费	54,429.86	115,699.28	170,838.53	-709.39
三、企业年金缴费	9,530.32		4,303.20	5,227.12
<b>合 计</b>	<b>114,910.37</b>	<b>6,245,270.04</b>	<b>6,421,156.52</b>	<b>-60,976.11</b>

## (二十六) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	66,027,746.50	45,794,872.77
企业所得税	45,757,078.10	41,373,999.25
城市维护建设税	3,021,969.54	2,202,589.95
个人所得税	3,289,599.76	4,298,465.99
教育费附加（含地方教育费附加）	2,334,903.82	1,436,474.39
其他税费	7,948,532.52	7,508,878.25
<b>合 计</b>	<b>128,379,830.24</b>	<b>102,615,280.60</b>

## (二十七) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	1,389,037.99	1,585,785.36
应付股利	22,138,475.71	24,488,475.71
其他应付款项	3,876,161,825.41	3,737,018,766.39
<b>合 计</b>	<b>3,899,689,339.11</b>	<b>3,763,093,027.46</b>

## 1、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,092,371.44	774,662.65
企业债券利息		
短期借款应付利息	296,666.55	811,122.71
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
<b>合 计</b>	<b>1,389,037.99</b>	<b>1,585,785.36</b>

## 2、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	22,138,475.71	24,488,475.71

项 目	年末余额	年初余额
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
<b>合 计</b>	<b>22,138,475.71</b>	<b>24,488,475.71</b>

**3、其他应付款项**

## ①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,568,205,257.17	2,034,258,082.44
1-2年(含2年)	711,990,328.85	1,443,164,410.97
2-3年(含3年)	362,329,593.70	197,421,122.14
3年以上	233,636,645.68	62,175,150.84
<b>合 计</b>	<b>3,876,161,825.41</b>	<b>3,737,018,766.39</b>

## ②账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
南昌市湾里城市建设投资发展有限责任公司	86,320,311.96	尚未结算
赣州建工集团有限公司	83,747,850.00	尚未结算
江西中煤集团第二建设有限公司	23,693,879.21	尚未结算
永嘉县岩头镇人民政府	19,769,296.13	尚未结算
婺源县旭升建筑劳务有限公司	13,617,184.12	尚未结算
昭觉县源木土地整理有限责任公司	12,110,000.00	尚未结算
西藏山南羊湖建设集团有限公司	10,518,930.37	尚未结算
北京城建长城建设集团有限公司	9,093,737.48	尚未结算
<b>合 计</b>	<b>258,871,189.27</b>	

**(二十八) 一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	748,913,500.00	441,287,520.00
一年内到期的应付债券		
<b>合 计</b>	<b>748,913,500.00</b>	<b>441,287,520.00</b>

**(二十九) 其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券		
待转销项税额	184,538,390.28	131,201,586.18
<b>合 计</b>	<b>184,538,390.28</b>	<b>131,201,586.18</b>

**(三十) 长期借款**

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
------	------	------	--------

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	421,300,000.00	937,970,000.00	
抵押借款			
保证借款	2,407,583,500.00	1,032,320,520.00	3.30%~5.80%
信用借款		64,600,000.00	
<b>小 计</b>	<b>2,828,883,500.00</b>	<b>2,034,890,520.00</b>	
减：一年内到期部分	748,913,500.00	441,287,520.00	
<b>合 计</b>	<b>2,079,970,000.00</b>	<b>1,593,603,000.00</b>	

**(三十一) 长期应付款**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	36,708,960.57		11,999,570.79	24,709,389.78
专项应付款				
<b>合 计</b>	<b>36,708,960.57</b>		<b>11,999,570.79</b>	<b>24,709,389.78</b>

**1、长期应付款项**

项 目	年末余额	年初余额
征地拆迁款	10,170,115.77	10,170,115.77
融资租赁	14,539,274.01	26,538,844.80
保理融资款		
<b>合 计</b>	<b>24,709,389.78</b>	<b>36,708,960.57</b>

**(三十二) 预计负债**

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		11,000,000.00	永新拓东大道项目仲裁预计负债
<b>合 计</b>		<b>11,000,000.00</b>	—

**(三十三) 递延收益**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助					
其中：兴国县交通提升 PPP 项目补助资金	208,474,575.00				208,474,575.00
定南县公路改建工程 PPP 项目补助资金	101,559,100.00	35,221,800.00			136,780,900.00
<b>合 计</b>	<b>310,033,675.00</b>	<b>35,221,800.00</b>			<b>345,255,475.00</b>

**(三十四) 实收资本**

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
<b>合计</b>	<b>673,958,615.00</b>	<b>100.00</b>			<b>673,958,615.00</b>	<b>100.00</b>
江西省地质建设投资集团有限公司	368,929,921.00	54.74			368,929,921.00	54.74
张玉金	123,076,222.81	18.26			123,076,222.81	18.26
漆璐	181,952,471.19	27.00			181,952,471.19	27.00

**(三十五) 其他权益工具**

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续期信托贷款		600,000,000.00						600,000,000.00
<b>合计</b>		<b>600,000,000.00</b>						<b>600,000,000.00</b>

**(三十六) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	4,584,381.04			4,584,381.04
二、其他资本公积	2,030,053.78			2,030,053.78
<b>合计</b>	<b>6,614,434.82</b>			<b>6,614,434.82</b>

**(三十七) 专项储备**

项目	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额		备注
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	
安全生产费	1,785,021.80		16,912,063.04	16,475,618.79	2,221,466.05		
<b>合计</b>	<b>1,785,021.80</b>		<b>16,912,063.04</b>	<b>16,475,618.79</b>	<b>2,221,466.05</b>		—

**(三十八) 盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	92,430,370.02	7,509,944.94		99,940,314.96	按照净利润的10%计提
任意盈余公积金	23,321,262.79			23,321,262.79	
<b>合计</b>	<b>115,751,632.81</b>	<b>7,509,944.94</b>		<b>123,261,577.75</b>	—

**(三十九) 未分配利润**

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	188,215,105.63	104,963,656.89
年初调整金额		
本年年初余额	188,215,105.63	104,963,656.89
本年增加额	94,637,956.89	90,390,342.03
其中：本年净利润转入	93,724,920.90	90,390,342.03
其他调整因素	913,035.99	
本年减少额	9,328,444.94	7,138,893.29
其中：本年提取盈余公积数	7,509,944.94	7,084,791.67
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少	1,818,500.00	54,101.62
本年年末余额	273,524,617.58	188,215,105.63

注：本年其他调整因素增加 913,035.99 元，为江西中煤国际控股集团有限公司购买江西中煤测绘工程院有限公司 45%的少数股权，增加未分配利润 913,035.99 元。

本年其他减少 905,464.01 元，为可续期信托贷款支付利息，减少未分配利润 1,818,500.00 元。

#### （四十） 营业收入、营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	10,139,396,913.29	9,582,459,341.17	10,134,902,538.56	9,734,428,880.91
2、其他业务	39,805,073.83	7,987,638.37	57,113,162.01	31,696,107.51
合 计	10,179,201,987.12	9,590,446,979.54	10,192,015,700.57	9,766,124,988.42

##### 2、主营业务

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程建设	8,552,439,971.03	8,079,234,619.02	7,593,301,814.38	7,247,104,328.22
商贸综合	1,086,001,519.11	1,063,170,392.02	2,111,956,998.73	2,109,043,970.16
工业智造	237,117,333.94	188,368,117.40	188,538,389.39	149,177,414.42
生态文明	263,838,089.21	251,686,212.73	241,105,336.06	229,103,168.11
合 计	10,139,396,913.29	9,582,459,341.17	10,134,902,538.56	9,734,428,880.91

#### （四十一） 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

## 1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及福利	2,785,549.93	1,993,036.20
折旧费	465,830.12	465,830.88
业务招待费	258,094.10	41,586.87
租赁费	115,704.00	115,600.00
广告及业务宣传费	933,666.99	2,154,892.14
包装费	244,705.18	
运输费	51,212.56	
装卸费	2,790.00	
办公费	84,232.82	95,767.67
差旅及交通费	89,774.52	83181.67
其他	220,866.70	193,883.39
<b>合 计</b>	<b>5,252,426.92</b>	<b>5,143,778.82</b>

## 2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	165,096,985.80	122,869,983.57
保险费(不含社会保险)	74,002.55	734,098.11
折旧费	20,093,421.58	16,844,653.51
交通费	4,314,505.16	3,954,656.03
无形资产摊销	735,451.03	
通讯费	1,165,649.61	1,956,669.68
业务招待费	5,986,176.96	4,448,343.64
差旅费	6,863,580.62	4,483,693.05
办公费	10,590,785.13	14,249,225.08
培训费	2,334,957.61	1,383,897.11
诉讼费	227,464.96	
中介机构费	1,912,014.06	7,058,977.83
物业费	6,453,940.42	15,647,231.40
技术转让费	8,609,473.43	
劳务派遣费	6,529,777.49	6,318,841.85
资质费	11,796,222.70	7,099,160.59
劳动保护费	185,507.09	526,073.39
租赁费	12,495,850.26	

项 目	本年发生额	上年发生额
招标费	2,267,456.20	3,281,267.81
咨询费	2,394,212.60	2,277,775.05
长期待摊费用	1,118,724.31	
其他	5,822,892.78	6,352,695.08
<b>合 计</b>	<b>277,069,052.35</b>	<b>219,487,242.78</b>

## 3、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	6,511,586.36	5,643,347.00
直接投入费用	2,507,353.31	3,010,235.01
折旧费用	508,835.38	496,023.72
无形资产摊销	102,658.32	102,658.32
其他费用	819,526.85	1,356,022.59
<b>合 计</b>	<b>10,449,960.22</b>	<b>10,608,286.64</b>

## 4、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	114,168,359.28	97,679,738.46
减：利息收入	9,320,332.94	14,409,305.27
汇兑损益	59,730,918.97	-39,873,180.99
其他	9,901,622.05	11,620,727.69
<b>合 计</b>	<b>174,480,567.36</b>	<b>55,017,979.89</b>

## (四十二) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
外贸发展专项资金	6,067,400.00	4,889,500.00
外包产业发展专项资金		124,300.00
稳岗补贴	244,784.53	390,567.66
建筑业企业发展奖励		450,000.00
科研高质量奖	500,000.00	250,000.00
研发补助		114,200.00
专项扶持资金	527,075.74	107,000.00
各项税收奖励、退税返还及个税手续费	231,068.40	122,446.18
科技政策兑现奖		80,000.00
政府奖励	100,040.00	43,600.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	7,670,368.67	6,571,613.84

**（四十三） 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	45,142,415.63	34,007,469.58
合 计	45,142,415.63	34,007,469.58

**（四十四） 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,164,377.61	-504,991.75
合 计	-1,164,377.61	-504,991.75

**（四十五） 资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-246,963.47	441,174.21	-246,963.47
无形资产处置利得（损失以“-”填列）			
合 计	-246,963.47	441,174.21	-246,963.47

**（四十六） 营业外收入**

## 1、 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	68,734.17	103,475.73	68,734.17
违约金及罚款收入	52,777.00	50,476.00	52,777.00
与企业日常活动无关的政府补助		10,000.00	
无法支付的款项	54,947.20	22,517.46	54,947.20
其他	162,591.16	917,633.87	162,591.16
合 计	339,049.53	1,104,103.06	339,049.53

## 2、 与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
收南昌市青云谱区发展和改革委员会南昌市 2022 年应对疫情纾困解难政策服务业补贴		10,000.00
合 计		10,000.00

**（四十七） 营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,211.40	804.52	4,211.40

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	446,000.00	54,195.51	446,000.00
违约金及罚款支出	7,897,215.53	2,351,637.22	7,897,215.53
其他	112,003.38	710,562.89	112,003.38
合 计	8,459,430.31	3,117,200.14	8,459,430.31

**（四十八） 所得税费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	39,217,858.84	43,902,469.64
递延所得税调整	-291,094.40	-126,247.94
合 计	38,926,764.44	43,776,221.70

**（四十九） 合并现金流量表**

## 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	104,359,532.42	107,419,762.70
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	1,164,377.61	504,991.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,148,455.88	70,557,946.49
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,331,433.70	2,332,208.91
长期待摊费用摊销	86,413,306.95	45,070,231.56
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）	246,963.47	-441,174.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-64,522.77	-102,671.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	114,168,955.85	97,679,738.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-45,142,415.63	-34,007,469.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-291,094.40	-126,247.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-350,931,269.95	-593,654,100.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-534,371,485.55	-341,672,204.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	605,801,039.13	896,258,895.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,833,276.71	249,819,907.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		

补充资料	本年发生额	上年发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	1,822,746,903.47	2,010,939,663.64
减：现金的年初余额	2,010,939,663.64	1,992,283,900.27
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-188,192,760.17	18,655,763.37

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、 现金	1,822,746,903.47	2,010,939,663.64
其中：库存现金	13,039,087.64	11,320,747.38
可随时用于支付的银行存款	1,772,830,256.49	1,875,983,454.60
可随时用于支付的其他货币资金	36,877,559.34	123,635,461.70
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、 年末现金及现金等价物余额	1,822,746,903.47	2,010,939,663.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 九、 或有事项

本集团无需要披露的或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 关联方关系及其交易

## (一) 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
江西省地质建设投资集团有限公司	江西省南昌市	工程建设	300000 万元	54.74	54.74

## (二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

### （三）合营企业及联营企业情况

详见附注八、（十）长期股权投资。

### （四）其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
江西省地质建设投资集团有限公司	母公司
赣州市章贡区建设投资集团有限公司	子公司少数股东

### （五）关联方交易

#### 1、关联方交易

##### （1）担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西省地质建设投资集团有限公司	江西中煤建设集团有限公司	5000 万元	2023/6/16	2024/6/16	否
江西省地质建设投资集团有限公司	江西中煤建设集团有限公司	3000 万元	2023/9/1	2024/9/1	否
赣州市章贡区建设投资集团有限公司	赣州建筑工业化有限公司	1000 万元	2023/11/2	2024/11/2	否
江西省地质建设投资集团有限公司	江西中煤建设集团有限公司	15000 万元	2022/3/20	2024/3/29	否
江西省地质建设投资集团有限公司	江西中煤建设集团有限公司	4700 万元	2022/11/23	2024/11/23	否
江西省地质建设投资集团有限公司	江西中煤建设集团有限公司	5000 万元	2022/10/31	2024/10/28	否
江西省地质建设投资集团有限公司	江西中煤建设集团有限公司	1800 万元	2022/12/20	2024/12/20	否
江西省地质建设投资集团有限公司	江西中煤建设集团有限公司	21000 万元	2023/3/24	2024/7/24	是
江西省地质建设投资集团有限公司	江西中煤建设集团有限公司	5200 万元	2023/1/9	2024/12/20	是
江西省地质建设投资集团有限公司	江西中煤建设集团有限公司	9900 万元	2023/1/11	2025/1/10	是

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、应收账款基本情况

## (1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,075,298,441.41	100.00	2,660,087.99	0.13	2,072,638,353.42
其中：账龄组合	2,075,298,441.41	100.00	2,660,087.99	0.13	2,072,638,353.42
<b>合计</b>	<b>2,075,298,441.41</b>	<b>—</b>	<b>2,660,087.99</b>	<b>—</b>	<b>2,072,638,353.42</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,669,047,393.27	100.00	2,016,017.45	0.12	1,667,031,375.82
其中：账龄组合	1,669,047,393.27	100.00	2,016,017.45	0.12	1,667,031,375.82
<b>合计</b>	<b>1,669,047,393.27</b>	<b>—</b>	<b>2,016,017.45</b>	<b>—</b>	<b>1,667,031,375.82</b>

## (2) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,796,187,171.73	1,495,562,360.67
1至2年	142,610,709.51	155,820,797.72
2至3年	123,217,055.54	17,664,234.88
3年以上	13,283,504.63	
<b>小计</b>	<b>2,075,298,441.41</b>	<b>1,669,047,393.27</b>
减：坏账准备	2,660,087.99	2,016,017.45
<b>合计</b>	<b>2,072,638,353.42</b>	<b>1,667,031,375.82</b>

## 2、 年末单项计提坏账准备的应收账款

无。

## 3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,796,187,171.73	86.55	1,796,187.17	1,495,562,360.67	89.60	1,495,562.36
1-2 年	142,610,709.51	6.87	427,832.13	155,820,797.72	9.34	467,462.39
2-3 年	123,217,055.54	5.94	369,651.17	17,664,234.88	1.06	52,992.70
3 年以上	13,283,504.63	0.64	66,417.52			
<b>合计</b>	<b>2,075,298,441.41</b>	<b>100.00</b>	<b>2,660,087.99</b>	<b>1,669,047,393.27</b>	<b>100.00</b>	<b>2,016,017.45</b>

## 4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)
赞比亚国防部	371,957,689.10	17.92
肯尼亚高速公路局	188,145,170.31	9.07
莫桑比克公路局 ANE	164,235,081.22	7.91
莫桑比克国家道路管理公司 REVIMO	81,064,754.78	3.91
埃塞公路局	62,960,141.01	3.03
<b>合计</b>	<b>868,362,836.42</b>	<b>41.84</b>

## (二) 其他应收款

(三) 项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	103,144,154.66	73,033,150.14
其他应收款项	1,814,278,966.91	1,264,761,087.07
<b>合计</b>	<b>1,917,423,121.57</b>	<b>1,337,794,237.21</b>

## 1、应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
江西中煤市政园林景观有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
江西中煤建设集团全南有限公司		300,000.00
江西中煤投资发展有限公司	57,080,018.78	24,946,261.62
高安兴煤建设有限责任公司		
江西兴煤建设工程有限公司	1,612,929.93	1,612,929.93
吉安吉州区吉煤建设工程有限公司	4,919,393.63	4,919,393.63
武陟县中煤建设工程有限公司	881,123.68	2,603,876.32
兴国江煤建设工程有限公司	22,250,688.64	22,250,688.64

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
江西中煤建设集团有限公司赣州有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>103,144,154.66</b>	<b>73,033,150.14</b>

## 2、其他应收款项

### （1）其他应收款项基本情况

#### ①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,816,660,737.38	100	2,381,770.47	0.13	1,814,278,966.91
其中：账龄组合	1,816,660,737.38	100	2,381,770.47	0.13	1,814,278,966.91
<b>合 计</b>	<b>1,816,660,737.38</b>	<b>—</b>	<b>2,381,770.47</b>	<b>—</b>	<b>1,814,278,966.91</b>

（续）

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,266,077,660.47	100	1,316,573.40	0.10	1,264,761,087.07
其中：账龄组合	1,266,077,660.47	100	1,316,573.40	0.10	1,264,761,087.07
<b>合 计</b>	<b>1,266,077,660.47</b>	<b>—</b>	<b>1,316,573.40</b>	<b>—</b>	<b>1,264,761,087.07</b>

#### ②按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,534,105,870.65	1,240,829,788.93
1 至 2 年	261,740,521.43	25,247,871.54
2 至 3 年	20,814,345.30	
3 年以上		
<b>小 计</b>	<b>1,816,660,737.38</b>	<b>1,266,077,660.47</b>
减：坏账准备	2,381,770.47	1,316,573.40
<b>合 计</b>	<b>1,814,278,966.91</b>	<b>1,264,761,087.07</b>

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	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	1,534,105,870.65	84.45	1,534,105.87	1,240,829,788.93	98.01	1,240,829.79
1-2 年	261,740,521.43	14.41	785,221.56	25,247,871.54	1.99	75,743.61
2-3 年	20,814,345.30	1.15	62,443.04			
3 年以上						
<b>合计</b>	<b>1,816,660,737.38</b>	<b>—</b>	<b>2,381,770.47</b>	<b>1,266,077,660.47</b>	<b>—</b>	<b>1,316,573.40</b>

## ②其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	1,316,573.40			1,316,573.40
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,065,197.07			1,065,197.07
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	<b>2,381,770.47</b>			<b>2,381,770.47</b>

## (3) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
江西荣硕置业有限公司	关联方往来	422,104,304.63	1 年以内	23.24	422,104.30
宁都中煤建设投资有限公司	关联方往来	288,690,000.00	1 年以内	15.89	288,690.00
赞比亚财政部	往来款	195,001,386.88	1 年以内、1-2 年	10.73	263,318.76

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
江西省交通工程集团公司	往来款	35,296,425.07	1 年以内	1.94	35,296.43
天柱县旅游发展有限责任公司	往来款	33,000,000.00	1 年以内、1-2 年	1.82	59,000.00
合 计	—	974,092,116.58	—	53.62	1,068,409.49

### （三）长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	2,520,546,346.41	2,476,913,069.91	2,520,546,346.41	2,476,913,069.91
对合营企业投资		232,575,597.04		232,575,597.04
对联营企业投资	7,741,248.16	7,743,057.93	7,741,248.16	7,743,057.93
小 计	2,528,287,594.57	2,717,231,724.88	2,528,287,594.57	2,717,231,724.88
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,528,287,594.57	2,717,231,724.88	2,528,287,594.57	2,717,231,724.88

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
<b>合计</b>	<b>2,688,546,346.41</b>	<b>2,717,231,724.88</b>	<b>51,633,276.50</b>	<b>240,575,597.04</b>	<b>-1,809.77</b>					<b>2,528,287,594.57</b>
<b>一、子公司</b>	<b>2,528,546,346.41</b>	<b>2,476,913,069.91</b>	<b>51,633,276.50</b>	<b>8,000,000.00</b>						<b>2,520,546,346.41</b>
江西中煤勘察设计院有限公司	14,762,499.00	14,762,499.00								14,762,499.00
西藏中煤建设工程有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00								200,000,000.00
赣州建筑工业化有限公司	108,000,000.00	108,000,000.00								108,000,000.00
赣州市乾东工程投资有限公司	38,140,000.00	38,140,000.00								38,140,000.00
赣州市科华建设投资有限公司	31,087,100.00	31,087,100.00								31,087,100.00
抚州中煤建设工程有限公司	40,000.00	40,000.00								40,000.00
中承国际工程有限公司本部	502,515,350.02	502,515,350.02								502,515,350.02
江西中煤投资发展有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00								500,000,000.00
江西中煤桥梁工程技术有限公司	105,000,000.00	105,000,000.00								105,000,000.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
江西中煤路桥工程有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00									12,000,000.00
江西省中煤检验检测中心有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00								-
江西恒拓工程监理咨询有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00									1,100,000.00
江西中煤国际建设有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00									500,000,000.00
宁都中煤建设投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00									50,000,000.00
兴国中煤交通工程有限公司	94,470,800.00	94,470,800.00									94,470,800.00
定南中煤项目管理有限公司	164,340,920.89	164,340,920.89									164,340,920.89
龙南中煤项目管理有限公司	125,456,400.00	125,456,400.00									125,456,400.00
江西中煤建设集团南康有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00									2,000,000.00
江西智慧建筑科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00									20,000,000.00
余干县高铁项目管理有限公司	51,633,276.50		51,633,276.50								51,633,276.50

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							减值准备年末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他	
<b>二、合营企业</b>												
赣州建丁集团有限公司	152,000,000.00	232,575,597.04		232,575,597.04								-
	152,000,000.00	232,575,597.04		232,575,597.04								-
<b>三、联营企业</b>												
江西中郡矿业有限公司	8,000,000.00	7,743,057.93			-1,809.77							7,741,248.16
	8,000,000.00	7,743,057.93			-1,809.77							7,741,248.16

**(四) 营业收入、营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	6,913,553,972.63	6,545,420,102.61	5,987,903,758.53	5,763,479,883.62
2、其他业务	10,555,674.43		12,080,874.36	461,059.80
<b>合 计</b>	<b>6,924,109,647.06</b>	<b>6,545,420,102.61</b>	<b>5,999,984,632.89</b>	<b>5,763,940,943.42</b>

**(五) 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,809.77	26,716,061.90
成本法核算的子公司宣告分配股利	40,027,567.84	3,083,164.43
<b>合 计</b>	<b>40,025,758.07</b>	<b>29,799,226.33</b>

**(六) 现金流量表**

## 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	75,099,449.39	70,847,916.71
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	1,709,267.61	412,400.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,289,600.56	56,404,593.56
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,663,455.21	1,894,682.17
长期待摊费用摊销	83,713,140.72	41,997,331.10
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）	-403,295.84	-441,174.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,211.40	804.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	76,476,913.60	75,064,129.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,025,758.07	-29,799,226.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-427,316.90	-103,100.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-209,163,503.09	-270,206,192.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-348,687,686.94	-402,255,000.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	136,142,422.97	355,174,135.12

补充资料	本年发生额	上年发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-176,609,099.38	-101,008,700.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,376,735,788.42	1,492,783,973.49
减：现金的年初余额	1,492,783,973.49	1,497,350,616.34
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-116,048,185.07	-4,566,642.85
2、 现金和现金等价物的构成		
项    目	年末余额	年初余额
一、 现金	1,376,735,788.42	1,492,783,973.49
其中：库存现金	15,977,004.26	11,288,585.51
可随时用于支付的银行存款	1,353,661,482.86	1,362,850,719.72
可随时用于支付的其他货币资金	7,097,301.30	118,644,668.26
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、 年末现金及现金等价物余额	1,376,735,788.42	1,492,783,973.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物		

### 十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

### 十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 4 月 12 日经本公司董事会批准报出。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



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

(副本)

5-1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；出具有关报告；法律、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



2024年1月26日

国家企业信用信息公示系统网址:

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年度报告

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017829

### 说明

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



发证机关:

二〇一三年二月二十日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名: 蔡紫华  
 Full name: 蔡紫华  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1975年01月05日  
 Date of birth: 1975年01月05日  
 工作单位: 南昌德浩非会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 南昌德浩非会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号: 360102197501054827  
 Identity card No.: 360102197501054827



年度检验登记  
 Renewal Registration

本证书经检验合格, 2018年2月20日有效。此证书在下一年度有效。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 360300140005  
 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: 2012年07月28日 换证日期  
 Date of Issuance

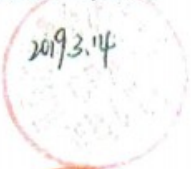


年度检验登记

Annual Renewal Registration

2020.7.31

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

2021.3.22

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



6

7

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.



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.

年 月 日  
y m d

年 月 日  
y m d

8

9

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

瑞华会计师  
江西分所  
事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年11月12日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师  
江西分所  
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年11月12日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate, when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. Transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名 俞豪  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1991年02月02日  
 Date of birth  
 工作单位 德华会计师事务所(特殊普通  
 Working unit  
 身份证号码 合秋(江西分所)  
 Identity card No. 362330199102020213



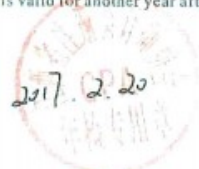
年度检验登记  
 Annual Registration

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

证书编号: 110101300768  
 No. of Certificate

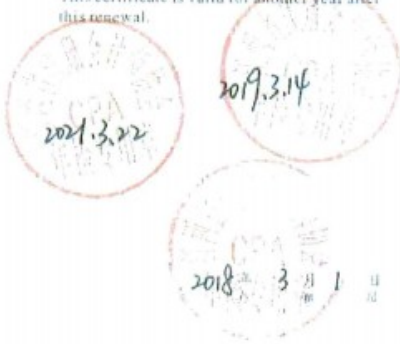
批准注册协会: 江西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年12月16日  
 Date of issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



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.



年 月 日  
年 月 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

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

陈祥会计师  
江西分所

事务所  
CPAs

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年11月12日

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师  
江西分所

事务所  
CPAs

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年11月12日

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



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.



年 月 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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年11月12日  
/ /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年11月12日  
/ /

10

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

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

11



# 2024 年审计报告

## 江西中煤建设集团有限公司（合并） 审计报告

众环审字(2025)1500010号

### 目 录

	起始页码
审计报告	1
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11
财务报表附注	13



中审众环

ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦  
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP  
Zhongshen Zhonghuan Bujing  
No. 169 Donghu Road, Wuchang District  
Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215

传真 Fax: 027-85424329

## 审计报告

众环审字(2025)1500010号

江西中煤建设集团有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了江西中煤建设集团有限公司(以下简称“中煤集团”)财务报表,包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表,2024年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中煤集团2024年12月31日合并及公司的财务状况以及2024年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中煤集团,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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估中煤集团的持续经营能力,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中煤集

第1页

您可使用手机“扫一扫”或进入<http://acc.mof.gov.cn>注册会计师行业统一监管平台进行查验。  
报告编号:鄂2514GF3KWJ



团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中煤集团的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就中煤集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见



承担全部责任。

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



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·武汉

2025年4月1日



# 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：江西中煤建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八（一）	1,948,860,498.36	1,926,160,446.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（二）	28,637,657.00	18,638,468.00
应收账款	八（三）	2,654,666,792.13	2,628,064,453.57
应收款项融资			
预付款项	八（四）	223,640,043.19	268,960,930.89
其他应收款	八（五）	1,524,085,276.54	1,254,132,363.43
其中：应收利息			
应收股利		51,820,493.85	
存货	八（六）	972,392,666.13	988,235,821.65
合同资产	八（七）	2,387,484,966.47	2,821,695,860.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（八）	412,435,745.97	320,043,211.40
<b>流动资产合计</b>		<b>10,152,203,645.79</b>	<b>10,225,931,555.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八（九）	2,751,345,289.51	2,104,786,651.74
长期股权投资	八（十）	374,384,842.51	403,011,894.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	八（十一）	120,000.00	120,000.00
投资性房地产			
固定资产	八（十二）	478,640,508.25	395,157,740.99
在建工程	八（十三）	23,239,280.00	22,564,045.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八（十四）	41,201,476.70	59,755,780.69
开发支出			
商誉	八（十五）	21,184,462.69	2,881,412.69
长期待摊费用	八（十六）	104,139,673.93	42,675,509.68
递延所得税资产	八（十七）	2,307,606.39	1,827,486.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,796,563,139.98</b>	<b>3,032,780,522.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,948,766,785.77</b>	<b>13,258,712,078.18</b>

单位负责人：

刘中印

主管会计工作负责人：

王韶印

会计机构负责人：

肖以



# 合并资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位:江西中煤建设集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>		---	---
短期借款	八(十八)	716,349,544.00	783,390,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八(十九)	113,208,203.75	101,055,764.22
应付账款	八(二十)	1,880,659,737.56	1,955,135,516.50
预收款项	八(二十一)	2,426,268.46	76,583,068.82
合同负债	八(二十二)	739,623,133.76	821,638,285.54
应付职工薪酬	八(二十三)	113,394,701.90	77,491,372.18
应交税费	八(二十四)	165,631,227.76	128,379,830.24
其他应付款	八(二十五)	4,102,820,266.76	3,899,689,339.11
其中:应付利息		1,548,977.14	1,389,037.99
应付股利		22,138,475.71	22,138,475.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(二十六)	560,850,000.00	748,913,500.00
其他流动负债	八(二十七)	224,869,913.63	184,538,390.28
<b>流动负债合计</b>		<b>8,619,832,997.58</b>	<b>8,776,815,066.89</b>
<b>非流动负债:</b>		---	---
长期借款	八(二十八)	2,843,853,742.00	2,079,970,000.00
应付债券			
租赁负债			
长期应付款	八(二十九)	10,170,115.77	24,709,389.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八(三十)	352,058,875.00	345,255,475.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,206,082,732.77</b>	<b>2,449,934,864.78</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>11,825,915,730.35</b>	<b>11,226,749,931.67</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>		---	---
实收资本	八(三十一)	673,958,615.00	673,958,615.00
其他权益工具	八(三十二)	600,000,000.00	600,000,000.00
资本公积	八(三十三)	6,345,089.77	6,614,434.82
减:库存股			
其他综合收益		89,806.29	
专项储备	八(三十四)	7,344,643.40	2,221,466.05
盈余公积	八(三十五)	124,915,092.06	123,261,577.75
未分配利润	八(三十六)	307,999,943.33	273,524,617.58
<b>归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>1,720,653,189.85</b>	<b>1,679,580,711.20</b>
*少数股东权益		402,197,865.57	352,381,435.31
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>2,122,851,055.42</b>	<b>2,031,962,146.51</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>13,948,766,785.77</b>	<b>13,258,712,078.18</b>

单位负责人:

刘存印

主管会计工作负责人:

王斌

会计机构负责人:

肖以



# 合并利润表

2024年度

编制单位：江西中煤建设集团有限公司

金额单位：人民币元

	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	八(三十七)	9,393,481,057.65	10,179,201,987.12
二、营业总成本		9,325,535,064.25	10,079,196,752.70
其中：营业成本	八(三十七)	8,960,761,911.40	9,590,446,979.54
税金及附加		19,165,964.87	21,497,766.31
销售费用	八(三十八)	6,852,221.44	5,252,426.92
管理费用	八(三十八)	254,662,758.04	277,069,052.35
研发费用	八(三十八)	9,995,107.77	10,449,960.22
财务费用	八(三十八)	74,097,100.73	174,480,567.36
其中：利息费用		107,835,731.10	111,878,414.46
利息收入		16,008,468.04	9,230,834.23
加：其他收益	八(三十九)	2,730,710.31	7,670,368.67
投资收益(损失以“-”号填列)	八(四十)	21,566,743.37	45,142,415.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,321,441.67	45,142,415.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八(四十一)	-1,920,479.38	-1,164,377.61
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八(四十二)	1,053,677.07	-246,963.47
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		91,376,644.77	151,406,677.64
加：营业外收入	八(四十三)	3,340,983.40	339,049.53
减：营业外支出	八(四十四)	6,790,978.77	8,459,430.31
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		87,926,649.40	143,286,296.86
减：所得税费用	八(四十五)	42,645,724.13	38,926,764.44
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		45,280,925.27	104,359,532.42
(一)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		41,464,495.01	93,724,920.90
*少数股东损益		3,816,430.26	10,634,611.52
(二)按经营持续性分类			
持续经营净利润		45,280,925.27	104,359,532.42
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		89,806.29	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		89,806.29	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		89,806.29	
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部			
分)			
8、外币财务报表折算差额		89,806.29	
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		45,370,731.56	104,359,532.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,554,301.30	93,724,920.90
*归属于少数股东的综合收益总额		3,816,430.26	10,634,611.52
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

存刘印中

主管会计工作负责人：

斌王印韶

会计机构负责人：

肖以



# 合并现金流量表

2024年度

编制单位：江西中煤建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		9,634,321,691.83	11,065,428,004.09
收到的税费返还		4,509,856.56	5,631,560.95
收到其他与经营活动有关的现金		208,475,660.28	147,152,477.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		9,847,307,208.67	11,218,212,042.26
购买商品、接受劳务支付的现金		8,819,203,254.99	10,487,156,038.78
支付给职工及为职工支付的现金		301,381,682.93	290,028,484.89
支付的各项税费		152,548,520.97	192,245,616.36
支付其他与经营活动有关的现金		296,993,360.59	203,948,625.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,570,126,819.48	11,173,378,765.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	八（四十六）	277,180,389.19	44,833,276.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		21,566,743.37	45,142,415.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		352,767.94	350,700.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		21,919,511.31	45,493,115.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		226,808,551.25	108,869,129.05
投资支付的现金		25,000,000.00	1,234,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		452,135,470.25	832,316,754.77
<b>投资活动现金流出小计</b>		703,944,021.50	942,419,883.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-682,024,510.19	-896,926,767.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金		46,000,000.00	97,840,223.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,041,083,286.00	2,018,670,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		606,803,400.00	35,221,800.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,693,886,686.00	2,151,732,523.50
偿还债务支付的现金		1,532,303,500.00	1,303,216,720.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,455,791.95	116,715,703.22
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		644,060,802.69	50,769,619.25
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,287,820,094.64	1,470,702,042.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		406,066,591.36	681,030,481.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-6,218,946.77	-17,129,749.92
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,996,476.41	-188,192,760.17
加：期初现金及现金等价物余额		1,822,746,903.47	2,010,939,663.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,817,750,427.06	1,822,746,903.47

单位负责人：

存刘印中

主管会计工作负责人：

斌王印韶

会计机构负责人：

肖以



# 合并所有者权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

编制单位：江西中盛建设集团有限公司 2024年度	本年金额										
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	673,558,615.00	6,614,434.82	-	-	2,221,466.05	123,261,577.75	273,526,617.58	1,679,580,711.20	352,381,435.31	2,031,962,146.51	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	673,558,615.00	6,614,434.82	-	-	2,221,466.05	123,261,577.75	273,526,617.58	1,679,580,711.20	352,381,435.31	2,031,962,146.51	
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额				89,806.29	5,123,177.35	1,853,514.31	273,526,617.58	1,679,580,711.20	352,381,435.31	2,031,962,146.51	
（二）所有者投入和减少资本				89,806.29			34,475,325.75	41,072,478.65	49,816,430.26	90,888,908.91	
1、所有者投入的普通股				89,806.29			34,475,325.75	41,072,478.65	49,816,430.26	90,888,908.91	
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				-			41,464,495.01	41,554,301.30	3,816,430.26	45,370,731.56	
4、其他				-			-	-	46,000,000.00	46,000,000.00	
（三）专项储备提取和使用				-	5,123,177.35	-	-	-	-	-	
1、提取专项储备				-	5,123,177.35	-	-	-	-	-	
2、使用专项储备				-	31,169,978.61	-	-	-	-	-	
（四）利润分配				-	-26,046,801.26	-	-	-26,046,801.26	-	-26,046,801.26	
1、提取盈余公积				-	-26,046,801.26	-	-	-26,046,801.26	-	-26,046,801.26	
其中：法定公积金				-	-26,046,801.26	-	-	-26,046,801.26	-	-26,046,801.26	
任意公积金				-	-	-	-	-	-	-	
△2、提取一般风险准备				-	-	-	-	-	-	-	
3、对所有者（或股东）的分配				-	-	-	-3,780,000.00	-3,780,000.00	-	-3,780,000.00	
4、其他				-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转				-269,345.05	-	-	-1,555,664.95	-1,825,000.00	-	-1,825,000.00	
1、资本公积转增资本（或股本）				-269,345.05	-	-	-	-	-	-	
2、盈余公积转增资本（或股本）				-	-	-	-	-	-	-	
3、盈余公积弥补亏损				-	-	-	-	-	-	-	
4、设定受益计划变动额结转留存收益				-	-	-	-	-	-	-	
5、其他综合收益结转留存收益				-	-	-	-	-	-	-	
6、其他				-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	673,558,615.00	6,345,089.77	-	89,806.29	7,344,643.40	124,815,092.06	307,995,943.33	1,720,633,189.85	402,197,865.57	2,122,831,055.42	

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

存刘印中

斌王印部

肖以





# 资产负债表

2024年12月31日

编制单位：江西中煤建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>		---	---
货币资金		1,532,599,565.88	1,430,602,675.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,000,000.00	2,500,000.00
应收账款	十二（一）	2,112,269,026.63	2,072,638,353.42
应收款项融资			
预付款项		127,297,414.95	74,133,377.50
其他应收款	十二（二）	1,811,274,507.80	1,917,423,121.57
其中：应收利息			
应收股利		117,816,693.59	103,144,154.66
存货		292,819,339.87	326,502,710.60
合同资产		1,492,730,121.67	1,435,036,202.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		177,680,099.33	141,469,038.87
<b>流动资产合计</b>		<b>7,566,670,076.13</b>	<b>7,400,305,480.17</b>
<b>非流动资产：</b>		---	---
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		29,227,605.36	29,227,605.36
长期股权投资	十二（三）	2,760,870,304.75	2,528,287,594.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		120,000.00	120,000.00
投资性房地产			
固定资产		340,374,662.45	256,096,014.16
在建工程		2,035,956.05	1,594,249.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,743,533.50	35,626,781.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		99,712,400.16	38,943,548.50
递延所得税资产		1,720,859.57	1,260,464.61
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,251,805,321.84</b>	<b>2,891,156,258.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,818,475,397.97</b>	<b>10,291,461,738.42</b>

单位负责人：

刘存印

主管会计工作负责人：

王斌印

会计机构负责人：

肖以



# 资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位: 江西中煤建设集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		621,349,544.00	619,990,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		98,858,203.75	35,135,591.11
应付账款		1,072,199,526.43	1,036,825,346.67
预收款项		242,238.72	73,989,540.70
合同负债		1,084,684,353.83	938,074,358.26
应付职工薪酬		97,748,721.83	68,553,123.66
应交税费		113,050,479.52	68,222,917.11
其他应付款		4,505,473,793.29	4,311,894,787.33
其中: 应付利息		1,548,977.14	1,389,037.99
应付股利		21,582,632.55	21,582,632.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		545,850,000.00	748,913,500.00
其他流动负债		163,420,383.69	123,275,191.62
<b>流动负债合计</b>		<b>8,302,877,245.06</b>	<b>8,024,874,356.46</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		963,000,000.00	729,650,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>963,000,000.00</b>	<b>729,650,000.00</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>9,265,877,245.06</b>	<b>8,754,524,356.46</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		673,958,615.00	673,958,615.00
其他权益工具		600,000,000.00	600,000,000.00
资本公积		6,345,089.77	6,345,089.77
减: 库存股			
其他综合收益		89,806.29	
其中: 外币报表折算差额			
专项储备		5,230,361.37	589,539.80
盈余公积		124,915,092.06	123,261,577.75
未分配利润		142,059,188.42	132,782,559.64
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>878,639,537.91</b>	<b>1,536,937,381.96</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>10,144,516,782.97</b>	<b>10,291,461,738.42</b>

单位负责人:

存刘印中

主管会计工作负责人:

斌王印第8页

会计机构负责人:

肖以



# 利润表

2024年度

编制单位：江西中煤建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	十二（四）	6,727,145,825.69	6,924,109,647.06
二、营业总成本		6,710,797,894.66	6,872,655,397.28
其中：营业成本	十二（四）	6,482,034,701.32	6,545,420,102.61
税金及附加		13,356,626.36	14,878,143.68
销售费用			
管理费用		162,028,488.02	177,818,533.43
研发费用		10,000.00	
财务费用		53,368,078.96	134,538,617.56
其中：利息费用		86,859,898.05	76,476,913.60
利息收入		13,278,759.96	8,135,832.15
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
加：其他收益		526,228.97	6,337,519.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	32,177,444.06	40,025,758.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,113.14	-1,809.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,841,579.82	-1,709,267.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		923,315.72	403,295.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,133,339.96	96,511,555.65
加：营业外收入		55,094.45	71,374.00
减：营业外支出		6,310,904.14	4,470,887.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,877,530.27	92,112,042.39
减：所得税费用		25,342,387.18	17,012,593.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,535,143.09	75,099,449.39
其中：持续经营净利润		16,535,143.09	75,099,449.39
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		89,806.29	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		89,806.29	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		89,806.29	
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额		89,806.29	
9、其他			
七、综合收益总额		16,624,949.38	75,099,449.39

单位负责人：

存刘印中

主管会计工作负责人：

斌王印韶  
第9页

会计机构负责人：

肖以



# 现金流量表

2024年度

编制单位：江西中煤建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		3,408,467,834.09	3,571,811,739.41
收到的税费返还		3,424,604.55	3,564,999.68
收到其他与经营活动有关的现金		2,505,784,572.60	154,244,761.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,917,677,011.24	3,729,621,500.92
购买商品、接受劳务支付的现金		3,880,048,759.52	3,255,804,741.05
支付给职工及为职工支付的现金		180,179,111.41	157,486,857.53
支付的各项税费		92,665,452.42	69,294,339.69
支付其他与经营活动有关的现金		1,291,037,973.42	423,644,662.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		5,443,931,296.77	3,906,230,600.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十二（六）	473,745,714.47	-176,609,099.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,497,791.99	9,917,594.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121,983.05	51,980.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		17,619,775.04	9,969,574.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,037,133.41	55,557,465.18
投资支付的现金		232,582,710.18	51,633,276.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		369,619,843.59	107,190,741.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-352,000,068.55	-97,221,167.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,435,349,544.00	1,518,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,035,349,544.00	1,518,650,000.00
偿还债务支付的现金		1,403,703,500.00	1,265,536,220.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,479,958.90	76,369,772.57
支付其他与筹资活动有关的现金		601,825,000.00	1,818,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,096,008,458.90	1,343,724,492.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-60,658,914.90	174,925,507.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-6,249,159.45	-17,143,426.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		54,837,571.57	-116,048,185.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,376,735,788.42	1,492,783,973.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,431,573,359.99	1,376,735,788.42

单位负责人：

存刘印中

主管会计工作负责人：

斌王印韶

会计机构负责人：

肖以



# 所有者权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

项目	实收资本(或股本)				其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债		其他	减：库存股	其他							
		其他权益工具	永续债										
一、上年年末余额	673,958,615.00	—	—	600,000,000.00	—	—	6,345,089.77	—	—	589,539.80	123,261,577.75	132,782,559.64	1,536,937,381.96
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	673,958,615.00	—	—	600,000,000.00	—	—	6,345,089.77	—	—	589,539.80	123,261,577.75	132,782,559.64	1,536,937,381.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	—	—	—	—	—	—	—	89,806.29	—	4,640,821.57	1,653,514.31	9,276,628.78	15,660,770.95
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	89,806.29	—	—	—	16,535,143.09	16,624,949.38
(二) 所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4,640,821.57	—	—	4,640,821.57
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	26,782,755.86	—	—	26,782,755.86
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-22,141,934.29	—	—	-22,141,934.29
(四) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,653,514.31	-5,433,514.31	-3,780,000.00
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,653,514.31	-1,653,514.31	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,653,514.31	-1,653,514.31	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-3,780,000.00	-3,780,000.00
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、资本公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	673,958,615.00	—	—	600,000,000.00	—	—	6,345,089.77	89,806.29	—	5,230,361.37	124,915,092.06	142,059,188.42	1,552,598,152.91



会计机构负责人：

第11页



主管会计工作负责人：



负责人：



## 所有者权益变动表 (续)

2024年度

金额单位: 人民币元

项目	上年金额						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	673,938,615.00	600,000,000.00	600,000,000.00	6,345,089.77	-	115,751,632.81	1,463,066,892.77
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	673,938,615.00	600,000,000.00	600,000,000.00	6,345,089.77	-	115,751,632.81	1,463,066,892.77
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	67,011,555.19	67,011,555.19
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-
1、提取专项储备	-	-	-	-	-	589,539.80	589,539.80
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	13,865,781.10	13,865,781.10
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-13,276,241.30	-13,276,241.30
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	7,509,944.94	7,509,944.94
其中: 法定公积金	-	-	-	-	-	7,509,944.94	7,509,944.94
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-
△2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-7,509,944.94	-7,509,944.94
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	673,938,615.00	600,000,000.00	600,000,000.00	6,345,089.77	-	123,261,577.75	1,536,937,381.96

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

存刘印中

斌王印韶

肖以



## 江西中煤建设集团有限公司 2024年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

江西中煤建设集团有限公司(以下简称本公司), 本公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。于 2001 年 8 月 9 日注册成立, 注册资本 100,000.0002 万元, 企业法人营业执照统一社会信用代码 91360000727776803R。

本公司为有限公司, 经营期限 30 年, 从 2001 年 8 月 9 日至 2031 年 8 月 8 日。

公司法定代表人: 刘中存。

住所: 江西省南昌市红谷滩区九龙大道 1177 号。

行业性质: 建筑业。

公司经营范围: 许可项目: 建设工程勘察, 建设工程设计, 建设工程施工, 建设工程监理, 房地产开发经营, 公路管理与养护, 特种设备设计, 特种设备制造, 特种设备安装改造修理, 矿产资源勘查, 金属与非金属矿产资源地质勘探, 非煤矿山矿产资源开采, 输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验, 建筑智能化系统设计, 建筑物拆除作业(爆破作业除外), 人防工程设计, 人防工程防护设备安装, 建筑劳务分包, 旅游业务, 特种设备检验检测(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, 具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 工程造价咨询业务, 工程管理服务, 对外承包工程, 工程和技术研究和试验发展, 选矿, 矿物洗选加工, 地质勘查技术服务, 土石方工程施工, 机械设备租赁, 机械设备销售, 特种设备销售, 特种设备出租, 金属结构制造, 金属结构销售, 砼结构构件制造, 砼结构构件销售, 水泥制品制造, 劳务服务(不含劳务派遣), 物业管理, 信息技术咨询服务, 咨询策划服务, 房地产咨询, 融资咨询服务, 货物进出口, 技术进出口, 软件开发, 公路水运工程试验检测服务, 市政设施管理, 园林绿化工程施工, 水污染治理, 水环境污染防治服务, 污水处理及其再生利用, 土壤污染治理与修复服务, 土壤环境污染防治服务, 固体废物治理, 风力发电技术服务, 太阳能发电技术服务, 光伏设备及元器件销售, 光伏发电设备租赁, 海水淡化处理, 会议及展览服务, 机械设备研发, 通用设备制造(不含特种设备制造), 专用设备制造(不含许可类专业设备制造), 机械电气设备制造, 金属加工机械制造(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

### 二、 财务报表的编制基础

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



### 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### （一） 会计期间

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

#### （二） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （三） 记账基础和计价原则

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

#### （四） 企业合并

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

##### 1、 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2、 非同一控制下企业合并

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



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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相



同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### （五）合并财务报表编制方法

##### 1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

##### 2、合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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



第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

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

#### （六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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



### （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

### （八） 外币业务和外币报表折算

#### 1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

#### 2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

#### 3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。



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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

### （九） 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、 金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### （1） 以摊余成本计量的金融资产

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

##### （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留



存收益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### （2）其他金融负债

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

## 3、金融资产减值

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



#### （1） 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

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

### 4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；



②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### 5、金融负债的终止确认

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

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

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价



值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

#### （十） 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

#### （十一） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### 1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
已完工尚未结算款组合	本组合为业主尚未结算的建造工程款项

##### 2、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项



评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
特定组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

## （十二） 存货

### 1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、在产品和开发产品、开发成本等。

### 2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

### 3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## （十三） 合同资产

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



合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工具”。

#### （十四） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

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

##### 1、 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投



资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的



资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单



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

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

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

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

### 3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

#### (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。



本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十一“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### （十六） 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

##### 2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-35	5%	2.71-4.75	平均年限法
机器设备	6-15	5%	6.33-15.83	平均年限法
运输工具	10.00	5%	9.50	平均年限法
电子设备及其他	5.00	5%	19.00	平均年限法

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

##### 3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

##### 4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地



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

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

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

#### （十七） 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）非流动非金融资产减值。

#### （十八） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

#### （十九） 无形资产

##### 1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。



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

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

## 2、无形资产的摊销

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 3、研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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



(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的各主要长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### (二十一) 非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。



## （二十二） 合同负债

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

## （二十三） 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## （二十四） 应付债券

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

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



## （二十五） 预计负债

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

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

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

本集团产生的预计负债主要事项及原因：

### （1） 亏损合同

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

### （2） 未决诉讼

### （3） 产品质量保证

### （4） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## （二十六） 优先股、永续债等其他金融工具

### 1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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



## 2、永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

### （二十七） 收入

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

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

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

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



### （二十八） 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

### （二十九） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

说明本公司涉及的各项政府补助确认时点，本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并



按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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



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

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

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

### （三十一） 租赁

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

#### 1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### （1） 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### （2） 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

##### （3） 短期租赁和低价值资产租赁



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

## 2、本集团作为出租人

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

### （1）经营租赁

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

### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （三十二）公允价值计量

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

### 1、公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、其他权益工具投资。

### 2、估值技术

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

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除



第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

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

### 3、 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

## 五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### （一） 会计政策变更

本集团 2024 年度无应披露的会计政策变更事项。

### （二） 会计估计变更

本集团 2024 年度无应披露的会计估计变更事项。

### （三） 重要前期差错更正

本集团 2024 年度无应披露的重要前期差错更正事项。

## 六、 税项

### （一） 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	工程结算收入的 9%、3%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。



## 七、企业合并及合并财务报表

## (一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	中承国际工程有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	50,001.00	100	100	50,251.54	投资设立
2	江西华昌设备租赁有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	租赁和商务服务业	300	51	51	153	投资设立
3	于都中承国际工程有限公司	2	1	江西于都	江西于都	工程施工		100	100		投资设立
4	江西省中煤检验检测中心有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	商贸综合	2,000.00	40	40	800.00	投资设立
5	江西华昌地质测试有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	科学研究和技术服务业	200.00	100	100	200.00	非同一控制下企业合并
6	江西省华昌建筑质量检测有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	信息传输、软件和信息技术服务业	104.63	100	100	104.63	非同一控制下企业合并
7	江西衡宇工程质量检测有限公司	4	1	江西南昌	江西南昌	商贸综合	180.00	100	100	180.00	投资设立
8	江西中煤国际控股集团有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	50,000.00	100	100	50,000.00	投资设立
9	江西中煤测绘工程院有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	200.00	100	100	200.00	投资设立
10	江西恒拓工程监理咨询有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	110.00	100	100	110.00	投资设立
11	江西中煤桥梁工程技术有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	10,500.00	100	100	10,500.00	投资设立
12	江西中煤路桥工程有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	2,000.00	60	60	1,200.00	投资设立
13	江西中煤勘察设计院有限公司	1	1	南昌市	南昌市	工程施工	1,454.00	100	100	1,476.25	投资设立



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
14	江西中煤全过程咨询有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	技术服务	-	100	100	-	投资设立
15	西藏中煤建设工程有限公司	1	1	西藏拉萨	西藏拉萨	工程施工	20,000.00	100	100	20,000.00	投资设立
16	赣州建筑工业化有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	18,000.00	60	60	10,800.00	投资设立
17	赣州新智造装配式建筑工程有限公司	2	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	1,500.00	100	100	1,500.00	投资设立
18	江西新智造装配式建材有限公司	2	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	2,000.00	100	100	2,000.00	投资设立
19	赣州市乾东工程投资有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	4,767.00	80	80	3,814.00	投资设立
20	赣州市科华建设投资有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	2,883.00	80	80	3,108.71	投资设立
21	抚州中煤建设工程有限公司	1	1	江西抚州	江西抚州	工程施工	4.00	100	100	4.00	投资设立
22	江西中煤建设集团赣州有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	-	100	100	-	投资设立
23	江西中煤建设集团定南有限公司	1	1	江西定南	江西定南	工程施工	-	100	100	-	投资设立
24	江西中煤建设集团全南有限公司	1	1	江西全南	江西定南	工程施工	-	100	100	-	投资设立
25	龙南中煤项目管理有限公司	1	1	江西龙南	江西龙南	工程施工	13,939.60	90	90	12,545.64	投资设立
26	江西中煤建设集团龙南有限公司	1	1	江西龙南	江西龙南	工程施工	-	100	100	-	投资设立
27	兴国中煤交通工程有限公司	1	1	江西兴国	江西兴国	工程施工	16,012.00	59	59	9,447.08	投资设立
28	定南中煤项目管理有限公司	1	1	江西定南	江西定南	工程施工	17,974.57	90	90	16,434.09	投资设立
29	吉安吉州区吉煤建设工程有限公司	1	1	江西吉安	江西吉安	工程施工	-	100	100	-	投资设立
30	武沙县中煤建设工程有限公司	1	1	河南武陟	河南武陟	工程施工	-	100	100	-	投资设立



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
31	高安兴煤建设有限责任公司	1	1	江西高安	江西高安	工程施工	-	100	100	-	投资设立
32	江西中煤投资集团有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	商业贸易	50,000.00	100	100	50,000.00	投资设立
33	江西中江建设工程有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	5,010.00	100	100	5,010.00	投资设立
34	江西荣硕置业有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	5,000.00	100	100	5,000.00	投资设立
35	定南县荣硕置业有限公司	3	1	江西定南	江西定南	工程施工	1,000.00	100	100	1,000.00	投资设立
36	庐山市荣硕置业开发有限公司	3	1	江西九江	江西九江	房地产业		100	100		投资设立
37	江西荣祥置业有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	房地产业	5,600.00	51	51	1,000.00	投资设立
38	赣州市第一建筑工程集团有限公司	2	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	17,134.69	60	60	16,533.00	投资设立
39	赣州市一建人力资源有限公司	3	1	江西赣州	江西赣州	商贸综合		100	100		投资设立
40	赣州畅方建筑工程有限公司	3	1	江西赣州	江西赣州	工程施工		100	100		投资设立
41	赣州市第五建筑工程有限公司	2	1	江西定南	江西定南	工程施工	2,650.00	51	51	1,180.00	投资设立
42	定南县盈源科技有限公司	3	1	江西定南	江西定南	电气机械和器材制造业	591.80	100	100	591.80	投资设立
43	江西中煤城乡控股集团有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	生态修复	10,820.00	100	100	10,820.00	投资设立
44	河南中煤城乡开发建设有限公司	3	1	河南郑州	河南郑州	工程施工		100	100		投资设立
45	江西中煤集团自然资源有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	专业技术服务	100.00	60	60	60.00	投资设立
46	江西中煤市政园林景观有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	生态修复	2,000.00	100	100	2,000.00	投资设立
47	江西中煤水利环保集团有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	工程施工	15,000.00	100	100	15,000.00	投资设立



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
48	瑞金建工集团有限公司	2	1	江西瑞金	江西瑞金	工程施工	1,000.00	50	50	500.00	投资设立
49	永达建工有限公司	2	1	江西九江	江西九江	工程施工	500.00	60	60	300.00	投资设立
50	云南守约建设工程有限公司	2	1	云南曲靖	云南曲靖	工程施工	-	100	100	-	非同一控制下企业合并
51	兴国江煤建设工程有限公司	1	1	江西兴国	江西兴国	工程施工	-	100	100	-	投资设立
52	赣州中煤建设工程有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	-	100	100	-	投资设立
53	江西中煤建设集团南康有限公司	1	1	江西南康	江西南康	工程施工	200.00	100	100	200.00	投资设立
54	四川中承建设工程有限公司	1	1	四川成都	四川成都	建筑装饰、装修和其他建筑业	-	100	100	-	投资设立
55	江西智慧建筑科技集团有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	房屋建筑业	2,000.00	100	100	2,000.00	投资设立
56	江西兴煤建设工程有限公司	1	1	江西吉安	江西吉安	建筑业		100	100		投资设立
57	海南中煤建设工程有限公司	1	1	海南海口	海南海口	工程施工		100	100		投资设立
58	黑龙江中煤路桥工程有限公司	1	1	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	工程施工		100	100		投资设立
59	中煤海外建设发展有限公司	1	1	北京市	北京市	工程施工		100	100		投资设立
60	江西中煤旅游文化发展有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	商业贸易	10,000.00	100	100	10,000.00	投资设立
61	赣州芸珀文旅有限公司	3	1	江西赣州	江西赣州	文化艺术	100.00	100	100	100.00	投资设立
62	宁都中煤建设工程有限公司	1	1	江西宁都	江西宁都	工程施工		100	100		投资设立
63	赣州市中犹建筑工程有限公司	1	1	江西上犹	江西上犹	工程施工		100	100		投资设立



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
64	赣州中有建设投资有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工		99	99		投资设立
65	赣州市建鑫建设投资有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工		100	100		投资设立
66	宁都中煤建设投资有限公司	1	1	赣州宁都	赣州宁都	工程施工	5,000.00	100	100	5,000.00	投资设立
67	赣州市双鑫建设投资有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	-	100	100	-	投资设立
68	余干县高铁项目管理有限公司	1	1	江西上饶	江西余干	工程施工	1,000.00	49.9	49.9	499.00	投资设立
69	赣州市兴鑫建设投资有限公司	1	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	-	100	100	-	投资设立

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

**（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因**

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	江西省中煤检验检测中心有限公司	40.00	40.00	2000 万元	800 万元	2 级	具有实质控制权
2	余干县高铁项目管理有限公司	49.90	49.90	1000 万元	499 万元	1 级	具有实质控制权



## (三) 本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	江西中煤全过程咨询有限公司	365,704.07	365,704.07	子公司
2	云南守约建设工程有限公司	-428,142.09	-428,142.09	子公司
3	赣州市兴鑫建设投资有限公司	1,603,726.08	1,603,726.08	子公司



## 八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“年初”指2024年1月1日，“年末”指2024年12月31日，“上年”指2023年度，“本年”指2024年度。

## (一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	18,486,429.41	13,039,087.64
银行存款	1,854,172,570.38	1,811,407,444.26
其他货币资金	76,201,498.57	101,713,914.19
<b>合 计</b>	<b>1,948,860,498.36</b>	<b>1,926,160,446.09</b>
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
保证金	72,551,842.95	58,018,090.53
其他		6,818,264.32
被冻结金额	58,558,228.35	38,577,187.77
<b>合 计</b>	<b>131,110,071.30</b>	<b>103,413,542.62</b>

## (二) 应收票据

## 1、应收票据分类

种 类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	18,637,657.00		18,637,657.00	16,138,468.00		16,138,468.00
商业承兑汇票	10,000,000.00		10,000,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
<b>合 计</b>	<b>28,637,657.00</b>		<b>28,637,657.00</b>	<b>18,638,468.00</b>		<b>18,638,468.00</b>

## (三) 应收账款

## 1、应收账款基本情况

## (1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,660,063,584.63	100.00	5,396,792.50	0.20	2,654,666,792.13



类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
备的应收账款					
其中：账龄组合	2,660,063,584.63	100.00	5,396,792.50	0.20	2,654,666,792.13
<b>合计</b>	<b>2,660,063,584.63</b>	<b>—</b>	<b>5,396,792.50</b>	<b>—</b>	<b>2,654,666,792.13</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,632,864,465.64	100.00	4,800,012.07	0.18	2,628,064,453.57
其中：账龄组合	2,632,864,465.64	100.00	4,800,012.07	0.18	2,628,064,453.57
<b>合计</b>	<b>2,632,864,465.64</b>	<b>—</b>	<b>4,800,012.07</b>	<b>—</b>	<b>2,628,064,453.57</b>

## (2) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,563,680,883.60	1,784,855,901.47
1至2年	654,781,334.94	176,188,467.67
2至3年	169,619,611.02	436,254,857.83
3年以上	271,981,755.07	235,565,238.67
<b>小计</b>	<b>2,660,063,584.63</b>	<b>2,632,864,465.64</b>
减：坏账准备	5,396,792.50	4,800,012.07
<b>合计</b>	<b>2,654,666,792.13</b>	<b>2,628,064,453.57</b>

## 2、年末单项计提坏账准备的应收账款

无。

## 3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	



账龄	年末余额			年初余额		
	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	1,563,680,883.60	58.78	1,563,680.88	1,784,855,901.47	67.79	1,784,855.90
1-2年	654,781,334.94	24.62	1,964,344.00	176,188,467.67	6.69	528,565.40
2-3年	169,619,611.02	6.38	508,858.83	436,254,857.83	16.57	1,308,764.58
3年以上	271,981,755.07	10.22	1,359,908.78	235,565,238.67	8.95	1,177,826.19
合计	2,660,063,584.63	—	5,396,792.50	2,632,864,465.64	—	4,800,012.07

## 4、按欠款方归集的年未余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)
肯尼亚高速公路局	284,488,639.37	10.69
赞比亚国防部	215,205,941.40	8.09
莫桑比克公路局 ANE	191,820,713.02	7.21
赣州市立医院	115,153,167.00	4.33
莫桑比克国家道路管理公司 REVIMO	86,903,018.59	3.27
合计	893,571,479.38	33.59

## (四) 预付款项

## 1、按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	183,085,126.47	81.87		251,949,620.40	93.68	
1-2年	28,234,053.55	12.62		13,504,631.68	5.02	
2-3年	10,216,855.88	4.57		1,689,467.31	0.63	
3年以上	2,104,007.29	0.94		1,817,211.50	0.68	
合计	223,640,043.19	100.00		268,960,930.89	100	

## 2、账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
江西中煤投资集团有限公司	广西金恒通混凝土有限责任公司	3,101,495.00	1-2年、2-3年	尚未结算



债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
江西中煤投资集团有限公司	定南新越新材料有限公司	2,760,260.00	1-2年	尚未结算
江西中煤国际控股集团有限公司	ZHONG XING FZC	2,307,225.23	2-3年	尚未结算
江西中煤建设集团有限公司	南昌市博艺德门窗有限公司	1,882,000.00	2-3年	尚未结算
江西中煤建设集团有限公司	南昌强健劳务有限公司	1,855,124.80	2-3年	尚未结算
合计		11,906,105.03	—	—

## 3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
景德镇国新建设工程有限公司	43,765,000.00	19.57	
广州沥邦物资有限公司	9,997,605.00	4.47	
MR76分包商龙建	6,941,623.80	3.10	
广东诚业建材贸易有限公司	4,751,057.47	2.12	
江西铁巢建筑材料有限公司	4,000,000.00	1.79	
合计	69,455,286.27	31.05	

## (五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	51,820,493.85	
其他应收款项	1,472,264,782.69	1,254,132,363.43
合计	1,524,085,276.54	1,254,132,363.43

## 1、应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
赣州建工集团有限公司	51,820,493.85	
合计	51,820,493.85	

## 2、其他应收款项

## (1) 其他应收款项基本情况

## ①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	



类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,476,098,415.74	100.00	3,833,633.05	0.26	1,472,264,782.69
其中：账龄组合	1,476,098,415.74	100.00	3,833,633.05	0.26	1,472,264,782.69
<b>合计</b>	<b>1,476,098,415.74</b>	<b>—</b>	<b>3,833,633.05</b>	<b>—</b>	<b>1,472,264,782.69</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,256,642,297.53	100.00	2,509,934.10	0.17	1,254,132,363.43
其中：账龄组合	1,256,642,297.53	100.00	2,509,934.10	0.17	1,254,132,363.43
<b>合计</b>	<b>1,256,642,297.53</b>	<b>—</b>	<b>2,509,934.10</b>	<b>—</b>	<b>1,254,132,363.43</b>

## ②按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	470,784,577.72	703,550,482.07
1至2年	590,494,976.43	264,002,687.81
2至3年	241,365,385.00	215,535,044.07
3年以上	173,453,476.59	73,554,083.58
<b>小计</b>	<b>1,476,098,415.74</b>	<b>1,256,642,297.53</b>
减：坏账准备	3,833,633.05	2,509,934.10
<b>合计</b>	<b>1,472,264,782.69</b>	<b>1,254,132,363.43</b>

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	



账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	470,784,577.72	58.78	470,784.59	703,550,482.07	55.99	703,550.48
1-2年	590,494,976.43	24.62	1,771,484.92	264,002,687.81	21.01	792,008.06
2-3年	241,365,385.00	6.38	724,096.16	215,535,044.07	17.15	646,605.13
3年以上	173,453,476.59	10.22	867,267.38	73,554,083.58	5.85	367,770.42
合计	1,476,098,415.74	—	3,833,633.05	1,256,642,297.53	—	2,509,934.10

## ②其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,509,934.10			2,509,934.10
年初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,323,698.95			1,323,698.95
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	3,833,633.05			3,833,633.05

## (3)按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
赞比亚财政部	往来款	240,613,161.08	1年以内	16.30	240,613.16
赣州市章贡区建设投资集团有限公司	往来款	167,330,000.00	1年以内、2-3年	11.34	461,990.00
赣州创新投资发展有	往来款	64,603,000.00	1年以内、	4.38	63,303.00



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
限公司			1-3年		
Maripoma Enterprise Limited-总包	往来款	58,486,111.23	1年以内	3.96	58,486.11
赣州城投工程管理有限公司	往来款	48,891,576.24	3-4年	3.34	244,457.88
合计	—	579,923,848.55	—	39.29	919,171.28

## (六) 存货

## 1、 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	105,801,263.49		105,801,263.49
自制半成品及在产品	620,931,302.07		620,931,302.07
其中：开发成本	618,837,535.36		618,837,535.36
合同履约成本	205,768,004.62		205,768,004.62
库存商品（产成品）	28,681,184.85		28,681,184.85
周转材料（包装物、低值易耗品等）	4,574,662.84		4,574,662.84
发出商品	6,636,248.26		6,636,248.26
合计	972,392,666.13		972,392,666.13

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	111,285,395.05		111,285,395.05
自制半成品及在产品	459,204,368.61		459,204,368.61
其中：开发成本	450,723,588.89		450,723,588.89
合同履约成本	391,548,984.78		391,548,984.78
库存商品（产成品）	19,895,256.67		19,895,256.67
周转材料（包装物、低值易耗品等）	3,994,373.32		3,994,373.32
其他	2,307,443.22		2,307,443.22
合计	988,235,821.65		988,235,821.65

## (七) 合同资产



项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工尚未结算资产	2,387,484,966.47		2,387,484,966.47	2,821,695,860.78		2,821,695,860.78
<b>合 计</b>	<b>2,387,484,966.47</b>		<b>2,387,484,966.47</b>	<b>2,821,695,860.78</b>		<b>2,821,695,860.78</b>

## (八) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	229,607,223.51	160,926,669.99
待认证的进项税	146,578,524.02	104,869,876.87
多交或预缴税金	36,249,998.44	54,246,664.54
<b>合 计</b>	<b>412,435,745.97</b>	<b>320,043,211.40</b>

## (九) 长期应收款

## 1、长期应收款情况

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	2,751,345,289.51		2,751,345,289.51
<b>合 计</b>	<b>2,751,345,289.51</b>		<b>2,751,345,289.51</b>

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	2,104,786,651.74		2,104,786,651.74
<b>合 计</b>	<b>2,104,786,651.74</b>		<b>2,104,786,651.74</b>

## (十) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	296,171,181.92	43,566,655.62	71,820,493.85	267,917,343.69
对联营企业投资	106,840,712.77	2,754,786.05	3,128,000.00	106,467,498.82
<b>小 计</b>	<b>403,011,894.69</b>	<b>46,321,441.67</b>	<b>74,948,493.85</b>	<b>374,384,842.51</b>
减:长期股权投资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>403,011,894.69</b>	<b>46,321,441.67</b>	<b>74,948,493.85</b>	<b>374,384,842.51</b>





**（十一） 其他非流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
武陟县农村公路建设管理有限公司	120,000.00	120,000.00
<b>合 计</b>	<b>120,000.00</b>	<b>120,000.00</b>

**（十二） 固定资产**

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	478,640,508.25	395,157,740.99
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>478,640,508.25</b>	<b>395,157,740.99</b>

**1、 固定资产情况**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>1,204,067,078.67</b>	<b>141,806,029.95</b>	<b>18,096,327.21</b>	<b>1,327,776,781.41</b>
其中：房屋及建筑物	478,394,028.58	23,326,598.35	50,241.99	501,670,384.94
机器设备	490,723,442.31	50,588,164.20	5,913,079.53	535,398,526.98
运输工具	182,901,632.55	62,167,113.16	4,176,539.06	240,892,206.65
电子设备及其他	52,047,975.23	5,724,154.24	7,956,466.63	49,815,662.84
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>808,909,337.68</b>	<b>54,003,279.66</b>	<b>13,776,344.18</b>	<b>849,136,273.16</b>
其中：房屋及建筑物	180,329,927.15	17,911,183.45		198,241,110.60
机器设备	414,858,542.29	27,779,759.00	4,885,982.65	437,752,318.64
运输工具	169,670,331.16	5,771,401.07	4,041,358.83	171,400,373.40
电子设备及其他	44,050,537.08	2,540,936.14	4,849,002.70	41,742,470.52
<b>三、账面净值合计</b>	<b>395,157,740.99</b>			<b>478,640,508.25</b>
其中：房屋及建筑物	298,064,101.43			303,429,274.34
机器设备	75,864,900.02			97,646,208.34
运输工具	13,231,301.39			69,491,833.25
电子设备及其他	7,997,438.15			8,073,192.32
<b>四、减值准备合计</b>				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
<b>五、账面价值合计</b>	<b>395,157,740.99</b>			<b>478,640,508.25</b>
其中：房屋及建筑物	298,064,101.43			303,429,274.34



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	75,864,900.02			97,646,208.34
运输工具	13,231,301.39			69,491,833.25
电子设备及其他	7,997,438.15			8,073,192.32

## (十三) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
OA项目一期	870,990.09		870,990.09	870,990.09		870,990.09
碎石场	1,108,373.92		1,108,373.92			
厂区	1,654,013.06		1,654,013.06	5,793,895.93		5,793,895.93
在建钢结构	1,615,425.22		1,615,425.22	1,669,584.51		1,669,584.51
pc水磨台	70,118.70		70,118.70	826,990.24		826,990.24
金色广场公寓装修项目	56,592.04		56,592.04	723,259.03		723,259.03
新建仓库	134,851.38		134,851.38			
pc工厂轨道升级改造设备	230,442.48		230,442.48			
在建轻钢别墅样板房	151,455.60		151,455.60	145,775.99		145,775.99
钢构厂房	17,347,017.51		17,347,017.51	11,586,602.98		11,586,602.98
荣祥置业安装工程				75,882.38		75,882.38
其他(建材公司)				871,064.20		871,064.20
<b>合计</b>	<b>23,239,280.00</b>		<b>23,239,280.00</b>	<b>22,564,045.35</b>		<b>22,564,045.35</b>

## 1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
厂区	5,793,895.93	1,886,405.55		6,026,288.42	1,654,013.06
钢构厂房	11,586,602.98	7,486,963.25	1,726,548.72		17,347,017.51
在建钢结构	1,669,584.51	6,721,085.84	6,775,245.13		1,615,425.22
碎石场		1,108,373.92			1,108,373.92
其他(建材公司)	871,064.20	32,400.00	903,464.20		
<b>合计</b>	<b>19,921,147.62</b>	<b>17,235,228.56</b>	<b>9,405,258.05</b>	<b>6,026,288.42</b>	<b>21,724,829.71</b>

## (十四) 无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	76,072,529.56	1,493,244.68	3,535,643.30	74,030,130.94



其中：土地使用权	69,771,848.41		1,599,066.96	68,172,781.45
非专利技术	2,950,576.34		1,936,576.34	1,014,000.00
软件	3,350,104.81	1,493,244.68		4,843,349.49
<b>二、累计摊销额合计</b>	<b>16,316,748.87</b>	<b>19,877,063.55</b>	<b>3,365,158.18</b>	<b>32,828,654.24</b>
其中：土地使用权	13,709,026.91	18,843,207.32	2,704,780.49	29,847,453.74
非专利技术	1,580,038.01	94,339.68	660,377.69	1,014,000.00
软件	1,027,683.95	939,516.55		1,967,200.50
<b>三、减值准备金额合计</b>				
其中：土地使用权				
非专利技术				
软件				
<b>四、账面价值合计</b>	<b>59,755,780.69</b>			<b>41,201,476.70</b>
其中：土地使用权	56,062,821.50			38,325,327.71
非专利技术	1,370,538.33			
软件	2,322,420.86			2,876,148.99

**(十五) 商誉**

## 1、商誉账面价值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江西华昌建筑质量 检测有限公司	2,346,087.03					2,346,087.03
江西华昌地质测 试有限公司	535,325.66					535,325.66
云南守约建设工 程有限公司		18,303,050.00				18,303,050.00
<b>合 计</b>	<b>2,881,412.69</b>	<b>18,303,050.00</b>				<b>21,184,462.69</b>

**(十六) 长期待摊费用**

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
基地建设	42,500,584.74	103,496,769.93	31,868,405.18	12,851,078.53	101,277,870.96
注册费及建筑资 质费用	73,333.34	3,324,405.12	535,935.49		2,861,802.97
房租	101,591.60		101,591.60		
<b>合 计</b>	<b>42,675,509.68</b>	<b>106,821,175.05</b>	<b>32,505,932.27</b>	<b>12,851,078.53</b>	<b>104,139,673.93</b>

**(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

## 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示



## ①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	2,307,606.39	9,230,425.56	1,827,486.54	7,309,946.17
资产减值准备	2,307,606.39	9,230,425.56	1,827,486.54	7,309,946.17
内部交易未实现利润				
未付职工薪酬				
二、递延所得税负债				
金融资产公允价值变动				
非同一控制下企业合并评估增值				

## (十八) 短期借款

## 1、短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	11,500,000.00	37,000,000.00
保证借款	390,349,544.00	626,390,000.00
信用借款	314,500,000.00	120,000,000.00
合 计	716,349,544.00	783,390,000.00

## (十九) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		6,404,543.11
银行承兑汇票	113,208,203.75	94,651,221.11
合 计	113,208,203.75	101,055,764.22

## (二十) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,202,450,775.31	1,472,736,787.20
1-2年(含2年)	371,002,319.15	166,208,006.47
2-3年(含3年)	125,838,548.00	194,981,658.88
3年以上	181,368,095.10	121,209,063.95
合 计	1,880,659,737.56	1,955,135,516.50

其中：账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因



广西丰意建设工程有限公司	22,606,994.57	尚未结算
江西省杰发贸易有限公司	17,209,559.92	尚未结算
眉山市金瑞鑫商贸有限公司	17,112,365.05	尚未结算
高安市兴赣机械租赁有限公司	12,438,427.01	尚未结算
江西惠茗建材贸易有限公司	8,502,493.55	尚未结算
福建畅焯建设有限公司	7,816,339.68	尚未结算
广东恒熙建筑工程有限公司	7,613,026.10	尚未结算
四川帝力建筑劳务有限公司	7,072,765.62	尚未结算
江西星宇星辰工程建设有限公司	6,763,563.43	尚未结算
山西鑫胜建材有限公司	6,204,937.09	尚未结算
钢筋公司 FERRO&ACO	6,148,944.09	尚未结算
新干县始源工程有限公司	6,030,580.85	尚未结算
江西红日建工集团有限公司	5,596,538.73	尚未结算
福建鸿源幕墙装饰有限责任公司	5,537,573.00	尚未结算
广州市舒安消防工程有限公司江西分公司	4,834,909.05	尚未结算
<b>合 计</b>	<b>141,489,017.74</b>	

## (二十一) 预收款项

## 1、预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,426,268.46	49,039,076.39
1年以上		27,543,992.43
<b>合 计</b>	<b>2,426,268.46</b>	<b>76,583,068.82</b>

## (二十二) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收工程款项	739,623,133.76	821,638,285.54
预收货款		
<b>合 计</b>	<b>739,623,133.76</b>	<b>821,638,285.54</b>

## (二十三) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	77,355,263.22	314,670,952.00	287,428,922.78	104,597,292.44
二、离职后福利-设定提存计划	-60,976.11	8,555,795.35	7,590,893.79	903,925.45
三、辞退福利	-	380,368.76	380,368.76	
四、一年内到期的其他福利	-			
五、其他	197,085.07	12,936,310.22	5,239,911.28	7,893,484.01
<b>合 计</b>	<b>77,491,372.18</b>	<b>336,543,426.33</b>	<b>300,640,096.61</b>	<b>113,394,701.90</b>



## 2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	72,302,663.71	277,457,843.71	246,455,234.77	103,305,272.65
二、职工福利费	200,711.74	5,807,361.43	5,888,407.40	119,665.77
三、社会保险费	21,151.75	9,542,436.80	9,216,171.47	347,417.08
其中：医疗保险费及生育保险费	21,303.67	8,556,383.94	8,236,634.81	341,052.80
工伤保险费	-151.92	986,052.86	979,536.66	6,364.28
四、住房公积金	670,768.00	16,802,310.62	17,460,911.62	12,167.00
五、工会经费和职工教育经费	598,195.07	1,155,513.13	1,664,394.84	89,313.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	3,561,772.95	3,905,486.31	6,743,802.68	723,456.58
合 计	77,355,263.22	314,670,952.00	287,428,922.78	104,597,292.44

## 3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	-65,493.84	8,249,030.04	7,285,493.48	903,925.45
二、失业保险费	-709.39	237,634.75	235,881.27	898,042.72
三、企业年金缴费	5,227.12	69,130.56	69,519.04	1,044.09
合 计	-60,976.11	8,555,795.35	7,590,893.79	903,925.45

## (二十四) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	113,416,037.22	66,027,746.50
企业所得税	37,502,900.41	45,757,078.10
城市维护建设税	2,249,533.01	3,021,969.54
个人所得税	2,548,013.44	3,289,599.76
教育费附加(含地方教育费附加)	1,749,851.16	2,334,903.82
其他税费	8,164,892.52	7,948,532.52
合 计	165,631,227.76	128,379,830.24

## (二十五) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	1,548,977.14	1,389,037.99
应付股利	22,138,475.71	22,138,475.71
其他应付款项	4,079,132,813.91	3,876,161,825.41
合 计	4,102,820,266.76	3,899,689,339.11



## 1、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	964,417.01	1,092,371.44
企业债券利息		
短期借款应付利息	584,560.13	296,666.55
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
<b>合 计</b>	<b>1,548,977.14</b>	<b>1,389,037.99</b>

## 2、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	22,138,475.71	22,138,475.71
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
<b>合 计</b>	<b>22,138,475.71</b>	<b>22,138,475.71</b>

## 3、其他应付款项

## ①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,439,035,020.90	2,568,205,257.17
1-2年(含2年)	855,323,852.07	711,990,328.85
2-3年(含3年)	486,790,821.25	362,329,593.70
3年以上	297,983,119.69	233,636,645.68
<b>合 计</b>	<b>4,079,132,813.91</b>	<b>3,876,161,825.41</b>

## ②账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
南昌市湾里城市建设投资发展有限责任公司	114,229,884.91	尚未结算
昭觉县源林土地整理有限责任公司	20,420,793.63	尚未结算
浙江华是科技股份有限公司	20,000,000.00	尚未结算
中国电建集团江西省水电工程局有限公司	13,257,636.00	尚未结算
江西省锦州市政工程有限公司	12,500,000.00	尚未结算
婺源县旭升建筑劳务有限公司	10,771,473.91	尚未结算
南昌市湾里区财政局	10,224,564.26	尚未结算
北京城建长城建设集团有限公司	9,093,737.48	尚未结算
赣州合盛源工程建设有限公司	8,906,150.00	尚未结算



债权单位名称	年末余额	未偿还原因
江苏海建国际经济技术合作集团有限公司	7,999,716.00	尚未结算
<b>合 计</b>	<b>227,403,956.19</b>	

**(二十六) 一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	560,850,000.00	748,913,500.00
一年内到期的应付债券		
<b>合 计</b>	<b>560,850,000.00</b>	<b>748,913,500.00</b>

**(二十七) 其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券		
待转销项税额	224,869,913.63	184,538,390.28
<b>合 计</b>	<b>224,869,913.63</b>	<b>184,538,390.28</b>

**(二十八) 长期借款**

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	1,201,255,295.00	421,300,000.00	4.00%-5.60%
抵押借款			
保证借款	2,079,448,447.00	2,407,583,500.00	3.20%-4.50%
信用借款	124,000,000.00		3.30%-4.25%
<b>小 计</b>	<b>3,404,703,742.00</b>	<b>2,828,883,500.00</b>	
减：一年内到期部分	560,850,000.00	748,913,500.00	
<b>合 计</b>	<b>2,843,853,742.00</b>	<b>2,079,970,000.00</b>	

**(二十九) 长期应付款**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	24,709,389.78		14,539,274.01	10,170,115.77
专项应付款				
<b>合 计</b>	<b>24,709,389.78</b>		<b>14,539,274.01</b>	<b>10,170,115.77</b>

**1、长期应付款项**

项 目	年末余额	年初余额
征地拆迁款	10,170,115.77	10,170,115.77
融资租赁		14,539,274.01
保理融资款		
<b>合 计</b>	<b>10,170,115.77</b>	<b>24,709,389.78</b>



## (三十) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助					
其中:兴国县交通提升PPP项目补助资金	208,474,575.00				208,474,575.00
定南县公路改建工程PPP项目补助资金	136,780,900.00	6,803,400.00			143,584,300.00
<b>合计</b>	<b>345,255,475.00</b>	<b>6,803,400.00</b>			<b>352,058,875.00</b>

## (三十一) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
<b>合计</b>	<b>673,958,615.00</b>	<b>100.00</b>			<b>673,958,615.00</b>	<b>100.00</b>
江西省地质建设投资有限公司	368,929,921.00	54.74			368,929,921.00	54.74
张玉金	123,076,222.81	18.26			123,076,222.81	18.26
漆璐	181,952,471.19	27.00			181,952,471.19	27.00

## (三十二) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续期信托贷款		600,000,000.00		600,000,000.00		600,000,000.00		600,000,000.00
<b>合计</b>		<b>600,000,000.00</b>		<b>600,000,000.00</b>		<b>600,000,000.00</b>		<b>600,000,000.00</b>

## (三十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、资本(或股本)溢价	4,584,381.04			4,584,381.04
二、其他资本公积	2,030,053.78		269,345.05	1,760,708.73
<b>合计</b>	<b>6,614,434.82</b>		<b>269,345.05</b>	<b>6,345,089.77</b>

## (三十四) 专项储备

项目	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额		备注
	其中:归属于母公司股东	其中:归属于少数股东			其中:归属于母公司股东	其中:归属于少数股东	



项 目	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额		备注
	其中：归属 于母公司股 东	其中：归 属于少 数股东			其中：归属 于母公司股 东	其中：归 属于少 数股东	
安全生 产费	2,221,466.05		31,169,978.61	26,046,801.26	7,344,643.40		
合 计	2,221,466.05		31,169,978.61	26,046,801.26	7,344,643.40		—

## (三十五) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减 少	年末余额	变动原因、 依据
法定盈余公积金	99,940,314.96	1,653,514.31		101,593,829.27	按照净利润 的10%计提
任意盈余公积金	23,321,262.79			23,321,262.79	
合 计	123,261,577.75	1,653,514.31		124,915,092.06	—

## (三十六) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	273,524,617.58	188,215,105.63
年初调整金额		
本年年初余额	273,524,617.58	188,215,105.63
本年增加额	41,464,495.01	94,637,956.89
其中：本年净利润转入	41,464,495.01	93,724,920.90
其他调整因素		913,035.99
本年减少额	6,989,169.26	9,328,444.94
其中：本年提取盈余公积数	1,653,514.31	7,509,944.94
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	3,780,000.00	
转增资本		
其他减少	1,555,654.95	1,818,500.00
本年年末余额	307,999,943.33	273,524,617.58

注：本年其他减少 1,555,654.95 元，为可续期信托贷款支付利息，减少未分配利润 1,818,500.00 元；江西中煤检验检测中心有限公司资本公积弥补亏损，增加未分配利润 269,345.05 元。

## (三十七) 营业收入、营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	9,330,494,980.85	8,939,795,603.00	10,139,396,913.29	9,582,459,341.17



项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
2、其他业务	62,986,076.80	20,966,308.40	39,805,073.83	7,987,638.37
合 计	9,393,481,057.65	8,960,761,911.40	10,179,201,987.12	9,590,446,979.54

## (三十八) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

## 1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及福利	3,092,855.16	2,785,549.93
折旧费	397,412.40	465,830.12
业务招待费	33,416.00	258,094.10
租赁费	121,851.89	115,704.00
广告及业务宣传费	2,321,045.29	933,666.99
包装费	178,846.07	244,705.18
运输费	60,251.09	51,212.56
装卸费	2,035.00	2,790.00
办公费	59,682.78	84,232.82
差旅及交通费	81,320.23	89,774.52
其他	490,400.12	220,866.70
合 计	6,852,221.44	5,252,426.92

## 2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	170,181,177.92	165,096,985.80
保险费(不含社会保险)	8,000.00	74,002.55
折旧费	15,788,324.55	20,093,421.58
交通费	3,003,862.79	4,314,505.16
无形资产摊销	841,740.98	735,451.03
通讯费	1,145,350.65	1,165,649.61
业务招待费	3,948,083.79	5,986,176.96
差旅费	6,146,093.53	6,863,580.62
办公费	7,333,062.11	10,590,785.13
培训费	1,264,032.74	2,334,957.61
诉讼费	428,866.03	227,464.96
中介机构费	2,817,539.97	1,912,014.06
物业费	6,872,102.61	6,453,940.42



项 目	本年发生额	上年发生额
技术转让费	144,350.00	8,609,473.43
劳务派遣费	5,807,560.19	6,529,777.49
资质费	10,122,870.45	11,796,222.70
劳动保护费	153,574.77	185,507.09
租赁费	11,353,482.35	12,495,850.26
招标费	1,911,242.90	2,267,456.20
咨询费	1,524,621.35	2,394,212.60
长期待摊费用	2,625,797.20	1,118,724.31
其他	1,241,021.16	5,822,892.78
<b>合 计</b>	<b>254,662,758.04</b>	<b>277,069,052.35</b>

## 3、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	7,136,368.52	6,511,586.36
直接投入费用	168,462.91	2,507,353.31
折旧费用	415,854.47	508,835.38
无形资产摊销	102,658.32	102,658.32
其他费用	2,171,763.55	819,526.85
<b>合 计</b>	<b>9,995,107.77</b>	<b>10,449,960.22</b>

## 4、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	107,835,731.10	114,168,359.28
减：利息收入	16,008,468.04	9,320,332.94
汇兑损益	-27,269,074.63	59,730,918.97
其他	9,538,912.30	9,901,622.05
<b>合 计</b>	<b>74,097,100.73</b>	<b>174,480,567.36</b>

## (三十九) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
外贸发展专项资金	377,300.00	6,067,400.00
外包产业发展专项资金	31,100.00	
稳岗补贴	221,553.92	244,784.53
科研高质量奖		500,000.00
省级技术中心奖励	500,000.00	



项 目	本年发生额	上年发生额
研发投入奖励	126,900.00	
高企双提升企业补助	150,000.00	
专项扶持资金		527,075.74
各项税收奖励、退税返还及个税手续费	1,208,295.69	231,068.40
政府奖励	115,560.70	100,040.00
<b>合 计</b>	<b>2,730,710.31</b>	<b>7,670,368.67</b>

**（四十） 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,321,441.67	45,142,415.63
其他债权投资持有期间的利息收入	245,301.70	
<b>合 计</b>	<b>21,566,743.37</b>	<b>45,142,415.63</b>

**（四十一） 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,920,479.38	-1,164,377.61
<b>合 计</b>	<b>-1,920,479.38</b>	<b>-1,164,377.61</b>

**（四十二） 资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,053,677.07	-246,963.47	1,053,677.07
无形资产处置利得（损失以“-”填列）			
<b>合 计</b>	<b>1,053,677.07</b>	<b>-246,963.47</b>	<b>1,053,677.07</b>

**（四十三） 营业外收入****1、 营业外收入类别**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		68,734.17	
违约金及罚款收入	55,375.00	52,777.00	55,375.00
与企业日常活动无关的政府补助	2,447,000.00		2,447,000.00
无法支付的款项	660,947.47	54,947.20	660,947.47
其他	177,660.93	162,591.16	177,660.93
<b>合 计</b>	<b>3,340,983.40</b>	<b>339,049.53</b>	<b>3,340,983.40</b>

**2、 与企业日常活动无关的政府补助明细**

项 目	本年发生额	上年发生额
收江西湾里新经济产业发展有限公司产业发展扶持专项资金	2,353,000.00	
收到南昌市红谷滩区商务局 2023 年度支持线上主体培育奖励市区级部分资金	92,000.00	
收南昌市红谷滩区科技和工业信息化局 2023 年红谷滩科技创新奖励	2,000.00	
<b>合 计</b>	<b>2,447,000.00</b>	

**(四十四) 营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		4,211.40	
对外捐赠支出	46,500.00	446,000.00	46,500.00
违约金及罚款支出	3,035,361.35	7,897,215.53	3,035,361.35
其他	3,709,117.42	112,003.38	3,709,117.42
<b>合 计</b>	<b>6,790,978.77</b>	<b>8,459,430.31</b>	<b>6,790,978.77</b>

注：营业外支出-其他：预付账款-王鹏余额 3,551,436.83 元，5 年以上无法收回，经党委会议决定做坏账处理。

**(四十五) 所得税费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	43,125,843.98	39,217,858.84
递延所得税调整	-480,119.85	-291,094.40
<b>合 计</b>	<b>42,645,724.13</b>	<b>38,926,764.44</b>

**(四十六) 合并现金流量表**

## 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	45,280,925.27	104,359,532.42
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	1,920,479.38	1,164,377.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,972,546.66	61,148,455.88
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,712,514.38	2,331,433.70
长期待摊费用摊销	32,505,932.27	86,413,306.95
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）	-1,053,677.07	246,963.47



补充资料	本年发生额	上年发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,265,564.26	-64,522.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	107,835,731.10	114,168,955.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,566,743.37	-45,142,415.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-480,119.85	-291,094.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,843,155.52	-350,931,269.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,017,866.90	-534,371,485.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	97,961,947.54	605,801,039.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	277,180,389.19	44,833,276.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	1,817,750,427.06	1,822,746,903.47
减：现金的年初余额	1,822,746,903.47	2,010,939,663.64
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,996,476.41	-188,192,760.17

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,817,750,427.06	1,822,746,903.47
其中：库存现金	18,486,429.41	13,039,087.64
可随时用于支付的银行存款	1,795,614,342.13	1,772,830,256.49
可随时用于支付的其他货币资金	3,649,655.62	36,877,559.34
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,817,750,427.06	1,822,746,903.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		



**九、或有事项**

本集团无需要披露的或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

截至本报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

**十一、关联方关系及其交易****（一）母公司基本情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
江西省地质建设投资集团有限公司	江西省南昌市	工程建设	300000 万元	54.74	54.74

**（二）子公司情况**

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

**（三）合营企业及联营企业情况**

详见附注八、（十）长期股权投资。

**（四）其他关联方**

关联方名称	与本集团的关系
江西省地质建设投资集团有限公司	母公司
江西有色建设集团有限公司	同一母公司控制
江西省城镇建设投资集团有限公司	子公司少数股东

**（五）关联方交易****1、关联方交易****（1）担保**

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西省地质建设投资集团有限公司	江西中煤建设集团有限公司	2500 万元	2024/3/22	2025/3/21	否
江西省地质建设投资集团有限公司	江西中煤建设集团有限公司	6000 万元	2024/5/16	2025/5/15	否
江西有色建设集团有限公司	江西中煤建设集团有限公司	20000 万元	2024/6/17	2027/5/30	否
江西有色建设集团有限公司	江西中煤建设集团有限公司	6800 万元	2024/9/24	2027/1/21	否
江西有色建设集团有限公司	江西中煤建设集团有限公司	19900 万元	2024/7/30	2026/4/29	否
江西省城镇建设投资集团有限公司	余干县高铁项目管理有限公司	2204.75 万元	2023/12/28	2035/12/20	否



## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、应收账款基本情况

## (1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,116,113,624.09	100.00	3,844,597.46	0.18	2,112,269,026.63
其中：账龄组合	2,116,113,624.09	100.00	3,844,597.46	0.18	2,112,269,026.63
<b>合 计</b>	<b>2,116,113,624.09</b>	<b>—</b>	<b>3,844,597.46</b>	<b>—</b>	<b>2,112,269,026.63</b>

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,075,298,441.41	100.00	2,660,087.99	0.13	2,072,638,353.42
其中：账龄组合	2,075,298,441.41	100.00	2,660,087.99	0.13	2,072,638,353.42
<b>合 计</b>	<b>2,075,298,441.41</b>	<b>—</b>	<b>2,660,087.99</b>	<b>—</b>	<b>2,072,638,353.42</b>

## (2) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,354,072,430.12	1,796,187,171.73
1 至 2 年	548,092,250.03	142,610,709.51
2 至 3 年	111,748,217.03	123,217,055.54
3 年以上	102,200,726.91	13,283,504.63
<b>小 计</b>	<b>2,116,113,624.09</b>	<b>2,075,298,441.41</b>
减：坏账准备	3,844,597.46	2,660,087.99
<b>合 计</b>	<b>2,112,269,026.63</b>	<b>2,072,638,353.42</b>

## 2、 年末单项计提坏账准备的应收账款

无。



## 3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,354,072,430.12	63.99	1,354,072.43	1,796,187,171.73	86.55	1,796,187.17
1-2年	548,092,250.03	25.90	1,644,276.75	142,610,709.51	6.87	427,832.13
2-3年	111,748,217.03	5.28	335,244.65	123,217,055.54	5.94	369,651.17
3年以上	102,200,726.91	4.83	511,003.63	13,283,504.63	0.64	66,417.52
合计	2,116,113,624.09	00.00	3,844,597.46	2,075,298,441.41	100.00	2,660,087.99

## 4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)
肯尼亚高速公路局	265,707,254.16	12.56
赞比亚国防部	215,205,941.40	10.17
莫桑比克公路局 ANE	191,820,713.02	9.06
莫桑比克国家道路管理公司 REVIMO	86,903,018.59	4.11
南昌市红谷滩区教育体育局	67,838,431.85	3.20
合计	827,475,359.02	39.10

## (二) 其他应收款

(三) 项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	117,816,693.59	103,144,154.66
其他应收款项	1,693,457,814.21	1,814,278,966.91
合计	1,811,274,507.80	1,917,423,121.57

## 1、应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
江西中煤市政园林景观有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
江西中煤投资发展有限公司	71,752,557.71	57,080,018.78
江西兴煤建设工程有限公司	1,612,929.93	1,612,929.93
吉安吉州区吉煤建设工程有限公司	4,919,393.63	4,919,393.63
武陟县中煤建设工程有限公司	881,123.68	881,123.68
兴国江煤建设工程有限公司	22,250,688.64	22,250,688.64
江西中煤建设集团赣州有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	117,816,693.59	103,144,154.66



## 2、其他应收款项

## (1) 其他应收款项基本情况

## ①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,696,496,655.03	100	3,038,840.82	0.17	1,693,457,814.21
其中：账龄组合	1,696,496,655.03	100	3,038,840.82	0.17	1,693,457,814.21
<b>合计</b>	<b>1,696,496,655.03</b>	<b>—</b>	<b>3,038,840.82</b>	<b>—</b>	<b>1,693,457,814.21</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,816,660,737.38	100	2,381,770.47	0.13	1,814,278,966.91
其中：账龄组合	1,816,660,737.38	100	2,381,770.47	0.13	1,814,278,966.91
<b>合计</b>	<b>1,816,660,737.38</b>	<b>—</b>	<b>2,381,770.47</b>	<b>—</b>	<b>1,814,278,966.91</b>

## ②按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,044,781,870.50	1,534,105,870.65
1至2年	412,882,715.43	261,740,521.43
2至3年	219,374,775.07	20,814,345.30
3年以上	19,457,294.03	
<b>小计</b>	<b>1,696,496,655.03</b>	<b>1,816,660,737.38</b>
减：坏账准备	3,038,840.82	2,381,770.47
<b>合计</b>	<b>1,693,457,814.21</b>	<b>1,814,278,966.91</b>

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①账龄组合

账龄	年末余额		年初余额	
	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	1,044,781,870.50	61.58	1,044,781.87	1,534,105,870.65	84.45	1,534,105.87
1-2年	412,882,715.43	24.34	1,238,648.15	261,740,521.43	14.41	785,221.56
2-3年	219,374,775.07	12.93	658,124.33	20,814,345.30	1.15	62,443.04
3年以上	19,457,294.03	1.15	97,286.47			
合计	1,696,496,655.03	—	3,038,840.82	1,816,660,737.38	—	2,381,770.47

## ②其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,381,770.47			2,381,770.47
年初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	657,070.35			657,070.35
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	3,038,840.82			3,038,840.82

## (3)按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
赞比亚财政部	往来款	240,613,161.08	1年以内	14.18	240,613.16
援蒙古口岸项目	往来款	231,892,925.22	0-2年	13.67	384,942.26
江西省煤田地质局二二七地质队	往来款	55,889,084.62	0-3年	3.29	122,955.99
景德镇市景翔科技创新发展有限公司	往来款	43,767,398.78	0-2年	2.58	78,781.32
江西省第九地质生态工程有限公司	往来款	43,233,204.51	0-3年	2.55	95,113.05
合计	—	615,395,774.21	—	36.27	922,405.77

## (三)长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	2,520,546,346.41	232,575,597.04		2,753,121,943.45
对合营企业投资				
对联营企业投资	7,741,248.16	7,113.14		7,748,361.30
小 计	2,528,287,594.57	232,582,710.18		2,760,870,304.75
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,528,287,594.57	232,582,710.18		2,760,870,304.75



## 2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备
<b>合计</b>		<b>2,528,287,594.57</b>	<b>232,575,597.04</b>		<b>7,113.14</b>					<b>2,760,870,304.75</b>
<b>一、子公司</b>		<b>2,520,546,346.41</b>	<b>232,575,597.04</b>							<b>2,753,121,943.45</b>
江西中煤勘察设计总院有限公司	14,762,499.00	14,762,499.00								14,762,499.00
西藏中煤建设工程有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00								200,000,000.00
赣州建筑工业化有限公司	108,000,000.00	108,000,000.00								108,000,000.00
赣州市乾东工程投资有限公司	38,140,000.00	38,140,000.00								38,140,000.00
赣州市科华建设投资有限公司	31,087,100.00	31,087,100.00								31,087,100.00
抚州中煤建设工程有限公司	40,000.00	40,000.00								40,000.00
中承国际工程有限公司本部	502,515,350.02	502,515,350.02								502,515,350.02
江西中煤投资发展有限公司	732,575,597.04	500,000,000.00	232,575,597.04							732,575,597.04
江西中煤桥梁工程技术有限公司	105,000,000.00	105,000,000.00								105,000,000.00
江西中煤路桥工程有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00								12,000,000.00



被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备
江西恒拓工程监理咨询有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00								1,100,000.00
江西中煤国际建设有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00								500,000,000.00
宁郡中煤建设投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00								50,000,000.00
兴國中煤交通工程有限公司	94,470,800.00	94,470,800.00								94,470,800.00
定南中煤项目管理有限公司	164,340,920.89	164,340,920.89								164,340,920.89
龙南中煤项目管理有限公司	125,456,400.00	125,456,400.00								125,456,400.00
江西中煤建设集团南康有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00								2,000,000.00
江西智慧建筑科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00								20,000,000.00
余干县高铁项目管理有限公司	51,633,276.50	51,633,276.50								51,633,276.50
<b>二、合营企业</b>										
<b>三、联营企业</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>7,741,248.16</b>			<b>7,113.14</b>					<b>7,748,361.30</b>
江西中煤矿业有限公司	8,000,000.00	7,741,248.16			7,113.14					7,748,361.30



**(四) 营业收入、营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	6,711,320,807.77	6,481,727,943.74	6,913,553,972.63	6,545,420,102.61
2、其他业务	15,825,017.92	306,757.58	10,555,674.43	
合 计	6,727,145,825.69	6,482,034,701.32	6,924,109,647.06	6,545,420,102.61

**(五) 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,113.14	-1,809.77
成本法核算的子公司宣告分配股利	32,170,330.92	40,027,567.84
合 计	32,177,444.06	40,025,758.07

**(六) 现金流量表**

## 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	16,535,143.09	75,099,449.39
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	1,841,579.82	1,709,267.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,172,590.24	47,289,600.56
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,008,439.95	1,663,455.21
长期待摊费用摊销	30,269,007.25	83,713,140.72
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）	-923,315.72	-403,295.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,211.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	86,859,898.05	76,476,913.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,177,444.06	-40,025,758.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-460,394.96	-427,316.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	33,683,370.73	-209,163,503.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,220,117.08	-348,687,686.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	381,156,957.16	136,142,422.97



补充资料	本年发生额	上年发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	473,745,714.47	-176,609,099.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,431,573,359.99	1,376,735,788.42
减：现金的年初余额	1,376,735,788.42	1,492,783,973.49
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	54,837,571.57	-116,048,185.07

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,431,573,359.99	1,376,735,788.42
其中：库存现金	18,484,691.72	15,977,004.26
可随时用于支付的银行存款	1,409,439,012.65	1,353,661,482.86
可随时用于支付的其他货币资金	3,649,655.62	7,097,301.30
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,431,573,359.99	1,376,735,788.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物		

## 十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

## 十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 4 月 1 日经本公司董事会批准报出。

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 营业执照

(副本) 5 - 1

统一社会信用代码  
91420106081978608B



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

**名称** 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

**类型** 特殊普通合伙企业

**执行事务合伙人** 石文先、管云鸿、杨荣华

**经营范围** 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）

**出资额** 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

**成立日期** 2013年11月6日

**主要经营场所** 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

登记机关 

2025年1月17日

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

市场主体应当于每年1月1日至5月30日通过国家  
企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



## 会计师事务所 执业证书

**名称：** 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

**首席合伙人：** 石文先

**主任会计师：**

**经营场所：** 湖北省武汉市武昌区水果湖街道  
中北路166号长江产业大厦17-18楼

**组织形式：** 特殊普通合伙

**执业证书编号：** 42010005

**批准执业文号：** 鄂财会发〔2013〕25号

**批准执业日期：** 2013年10月28日

证书序号：0017829

### 说明

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

发证机关：

二〇二四年二月五日

中华人民共和国财政部制



姓名: 蔡紫华  
 性别: 女  
 出生日期: 1975年01月05日  
 工作单位: 德信众合会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号: 江西分所  
 Identity card No.: 360102197501054827



年度检验登记  
Renewal Registration

本证书经检验合格, 有效期顺延一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 360300140005  
 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: 2012年07月25日  
 Date of Issuance





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

瑞华会计师  
山西分所  
事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年11月12日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to


中审众环会计师  
山西分所  
事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年11月12日  
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. Transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issue after making an announcement of loss on the newspaper.



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

姓名 俞豪


Sex 男

出生日期 1991年02月02日

Working unit 清华会计师事务所(特殊普通

身份证号码 合伙)江西分所

Identity card No. 362330199102020213





年度检验登记  
Annual Registration

2020.3.31

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

证书编号: 110101300768  
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: 2015年12月16日  
Date of Issuance




4 5

<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p>    <p>年 月 日</p> <p>6</p>	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p>  <p>年 月 日</p> <p>7</p>
--	---

	
<p>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</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>瑞祥会计师 事务所 江西分所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>2019年 11月 12日 /y /m /d</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>中审众环会计师 事务所 江西分所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>2019年 11月 12日 /y /m /d</p> <p>10</p>	<p>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</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>年 月 日 /y /m /d</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>年 月 日 /y /m /d</p> <p>11</p>

## 5、企业性质告知书（不评审）

### 企业性质告知书

致：华润置地城市运营管理（深圳）有限公司

我方参加深圳机场场区环境适应性改造项目施工总承包批量招标的投标，为此作出以下承诺：

本公司（江西中煤建设集团有限公司）承诺：我方企业性质为国有企业。

承诺人：江西中煤建设集团有限公司（盖章）

日期：2026年5月14日

