合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：赣州城市投资控股集团有限责任公司　　单位：元

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	6,907,959,291.47	5,139,858,748.33
交易性金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	24,742,611.60	2,504,969.84
应收账款	730,572,016.31	1,568,387,903.31
应收款项融资	-	-
预付款项	764,137,474.96	566,079,586.56
其他应收款	7,122,715,466.63	8,581,672,879.24
存货	102,394,176,552.39	98,293,277,917.43
合同资产	1,855,360,594.92	1,627,363,484.09
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	777,235,637.53	597,585,217.99
流动资产合计	**120,576,899,645.81**	**116,376,730,706.79**
非流动资产：		
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	16,045,740,876.55	15,412,567,921.61
长期股权投资	2,548,417,365.29	2,493,977,365.29
其他权益工具投资	762,170,000.00	967,790,000.00
其他非流动金融资产	30,000,000.00	75,300,000.00
投资性房地产	6,631,487,259.40	6,094,412,568.32
固定资产	4,715,203,026.75	4,542,643,630.41
在建工程	312,759,790.77	272,444,164.56
使用权资产	178,753.74	1,251,276.48
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	4,007,002,375.02	3,938,667,037.38
开发支出	-	-
商誉	10,000,000.00	10,000,000.00
长期待摊费用	13,162,593.11	18,221,820.20
递延所得税资产	746,472.36	17,667,380.92
其他非流动资产	124,002,675.09	124,002,675.09
非流动资产合计	35,200,871,188.08	33,968,945,840.26
资产总计	155,777,770,833.89	150,345,676,547.05

法定代表人：刘晓方　　主管会计工作负责人：刘熹　　会计机构负责人：彭巍

合并资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：赣州城市投资控股集团有限责任公司　　单位：元

项	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	491,000,000.00	1,046,750,000.00
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	270,224,265.19	232,773,613.46
应付账款	1,608,108,577.11	2,854,906,636.74
预收款项	35,676,629.02	8,590,249.14
合同负债	427,750,726.83	193,756,620.20
应付职工薪酬	13,340,309.53	33,623,976.01
应交税费	564,061,972.45	627,888,185.76
其他应付款	6,452,623,520.24	6,363,066,046.18
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	14,309,691,339.22	11,908,501,967.53
其他流动负债	14,407,546.62	10,261,163.59
流动负债合计	**24,186,884,886.21**	**23,280,118,458.61**
非流动负债：		
长期借款	21,049,013,502.39	21,640,866,765.06
应付债券	33,258,796,970.92	29,963,766,424.60
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	1,255,871.56	1,248,628.02
长期应付款	6,159,624,751.27	6,624,398,540.98
专项应付款	11,375,491,224.78	9,853,324,729.35
预计负债	-	-
递延收益	3,473,254.00	3,727,394.56
递延所得税负债	138,930,111.59	138,930,111.59
其他非流动负债	528,921,600.00	528,921,600.00
非流动负债合计	**72,515,507,286.51**	**68,755,184,194.16**
负债合计	**96,702,392,172.72**	**92,035,302,652.77**
所有者权益：		
实收资本	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	18,910,434,944.73	18,215,005,640.83
减：库存股	-	-
其他综合收益	519,633,854.36	519,633,854.36
专项储备		
盈余公积	288,854,873.11	288,854,873.11
未分配利润	7,125,605,055.48	6,895,677,943.78
归属于母公司所有者权益合计	56,844,528,727.68	55,919,172,312.08
少数股东权益	2,230,849,933.49	2,391,201,582.20
所有者权益合计	**59,075,378,661.17**	**58,310,373,894.28**
负债和所有者权益总计	**155,777,770,833.89**	**150,345,676,547.05**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2023年6月

编制单位：赣州城市投资控股集团有限责任公司　　单位：元

项　目	行次	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入	1	1,337,539,632.55	1,287,957,564.51
减：营业成本	2	1,182,054,466.22	992,326,951.82
税金及附加	3	12,300,206.23	149,133,181.72
销售费用	4	22,375,756.26	19,115,355.12
管理费用	5	93,483,115.68	89,576,357.52
研发费用	6	10,353,980.41	-
财务费用	7	7,366,516.18	418,806.10
其中：利息费用	8	30,779,835.35	23,631,739.34
利息收入	9	18,330,602.72	23,896,947.71
加：其他收益	10	201,535,951.76	201,309,057.69
投资收益（损失以“－”号填列）	11	43,930,145.81	13,744,368.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	13	-	-
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）	14	-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	15	-	-
信用减值损失（损失以“－”号填列）	16	0.81	1,346.46
资产减值损失（损失以“－”号填列）	17	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	18	-	-14,726.93
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	19	255,071,689.95	252,426,957.80
加：营业外收入	20	3,917,565.86	7,600,207.05
减：营业外支出	21	1,887,462.76	2,465,583.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22	257,101,793.05	257,561,581.16
减：所得税费用	23	16,171,330.06	21,728,208.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	24	**240,930,462.99**	**235,833,372.45**
（一）按经营持续性分类：	25		
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26	240,930,462.99	235,833,372.45
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27		
（二）按所有权归属分类：	28		
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	29	229,927,111.70	223,498,496.67
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	30	11,003,351.29	12,334,875.78
六、综合收益总额	31		
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	32		
（二）归属于少数股东的综合收益总额	33		

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年6月

编制单位：赣州城市投资控股集团有限责任公司　　单位：元

项　　目	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,122,456,910.88	1,103,507,153.43
收到的税费返还	97,354.40	478,732,179.30
收到其他与经营活动有关的现金	3,326,611,628.55	3,338,154,891.16
经营活动现金流入小计	**5,449,165,893.83**	4,920,394,223.89
购买商品、接受劳务支付的现金	2,862,683,237.35	3,191,061,982.60
支付给职工以及为职工支付的现金	132,760,212.23	112,577,482.45
支付的各项税费	118,052,283.05	208,233,555.05
支付其他与经营活动有关的现金	1,785,563,567.27	1,210,208,465.29
经营活动现金流出小计	**4,899,059,299.90**	4,722,081,485.39
经营活动产生的现金流量净额	**550,106,593.93**	198,312,738.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	234,683,700.00	54,886,871.43
取得投资收益收到的现金	42,680,902.51	15,076,830.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,180.00	520,692.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	2,275,645.48
收到其他与投资活动有关的现金	462,430.05	139,748,668.47
投资活动现金流入小计	**277,829,212.56**	212,508,708.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	478,072,848.99	396,503,907.53
投资支付的现金	132,255,000.00	91,905,065.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	419,500,000.00	348,797,030.00
支付其他与投资活动有关的现金	137,639,761.80	10,435,297.47
投资活动现金流出小计	**1,167,467,610.79**	847,641,300.00
投资活动产生的现金流量净额	**-889,638,398.23**	-635,132,591.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	700,719,516.67	743,309,249.00
取得借款收到的现金	10,602,852,780.72	9,259,665,467.84
收到其他与筹资活动有关的现金	1,214,820,168.85	817,358,830.00
筹资活动现金流入小计	**12,518,392,466.24**	10,820,333,546.84
偿还债务支付的现金	7,176,176,097.45	8,726,389,461.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,798,487,819.30	1,424,465,963.67
支付其他与筹资活动有关的现金	785,358,522.95	1,243,219,565.10
筹资活动现金流出小计	**9,760,022,439.70**	11,394,074,989.78
筹资活动产生的现金流量净额	**2,758,370,026.54**	-573,741,442.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	**2,418,838,222.24**	-1,010,561,296.32
加：期初现金及现金等价物余额	**3,931,814,126.79**	6,961,021,843.45
六、期末现金及现金等价物余额	**6,350,652,349.03**	5,950,460,547.13

法定代表人：　　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6月

编制单位：赣州城市投资控股集团有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额								
	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	其他权益性工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	30,000,000,000.00	0.00	18,215,005,640.83	519,633,854.36	288,854,873.11	6,895,677,943.78	55,919,172,312.08	2,391,201,582.20	58,310,373,894.28
加：会计政策变更							0.00		0.00
前期差错更正							0.00		0.00
其他							0.00		0.00
二、本年年初余额	30,000,000,000.00	0.00	18,215,005,640.83	519,633,854.36	288,854,873.11	6,895,677,943.78	55,919,172,312.08	2,391,201,582.20	58,310,373,894.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	695,429,303.90	0.00	0.00	229,927,111.70	925,356,415.60	11,003,351.29	936,359,766.89
（一）综合收益总额						229,927,111.70	229,927,111.70	11,003,351.29	240,930,462.99
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	695,429,303.90	0.00	0.00	0.00	695,429,303.90		695,429,303.90
1、所有者投入资本							0.00	245,000.00	245,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本							0.00		0.00
3、其他			695,429,303.90				695,429,303.90	-171,600,000.00	523,829,303.90
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、提取盈余公积							0.00		0.00
2、对所有者的分配							0.00		0.00
3、其他							0.00		0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、资本公积转增资本							0.00		0.00
2、盈余公积转增资本							0.00		0.00
3、盈余公积弥补亏损							0.00		0.00
4、设定受益计划变动额结转留存收益							0.00		0.00
5、其他							0.00		0.00
（五）其他							0.00		0.00
四、本年年末余额	30,000,000,000.00	0.00	18,910,434,944.73	519,633,854.36	288,854,873.11	7,125,605,055.48	56,844,528,727.68	2,230,849,933.49	59,075,378,661.17

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：刘方晓　　主管会计工作负责人：刘熹　　会计机构负责人：彭巍

合并所有者权益变动表

2023年6月

编制单位：赣州城市投资控股集团有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	上期金额								
	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	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	30,000,000,000.00	0.00	13,414,374,386.46	50,239,270.01	288,783,187.67	6,134,214,910.78	49,887,611,754.92	2,434,208,062.07	52,321,819,816.99
加：会计政策变更							0.00		0.00
前期差错更正							0.00		0.00
其他							0.00		0.00
二、本年年初余额	30,000,000,000.00	0.00	13,414,374,386.46	50,239,270.01	288,783,187.67	6,134,214,910.78	49,887,611,754.92	2,434,208,062.07	52,321,819,816.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	4,800,631,254.37	469,394,584.35	71,685.44	761,463,033.00	6,031,560,557.16	-43,006,479.87	5,988,554,077.29
（一）综合收益总额				470,478,284.35		836,902,307.45	1,307,380,591.80	92,838,467.50	1,400,219,059.30
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	4,800,631,254.37	0.00	0.00	0.00	4,800,631,254.37	-126,723,660.50	4,673,907,593.87
1、所有者投入资本							0.00	-160,523,660.50	-160,523,660.50
2、其他权益工具持有者投入资本							0.00		0.00
3、其他	0.00		4,800,631,254.37				4,800,631,254.37	33,800,000.00	4,834,431,254.37
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	71,685.44	-76,522,974.45	-76,451,289.01	-7,827,987.44	-84,279,276.45
1、提取盈余公积					71,685.44	-71,685.44	0.00		0.00
2、对所有者的分配						-76,451,289.01	-76,451,289.01	-7,827,987.44	-84,279,276.45
3、其他							0.00		0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,293,299.43	-1,293,299.43
1、资本公积转增资本							0.00		0.00
2、盈余公积转增资本							0.00		0.00
3、盈余公积弥补亏损							0.00		0.00
4、设定受益计划变动额结转留存收益							0.00		0.00
5、其他综合收益结转留存收益							0.00		0.00
6、其他							0.00	-1,293,299.43	-1,293,299.43
（五）其他				-1,083,700.00		1,083,700.00	0.00		0.00
四、本年年末余额	30,000,000,000.00	0.00	18,215,005,640.83	519,633,854.36	288,854,873.11	6,895,677,943.78	55,919,172,312.08	2,391,201,582.20	58,310,373,894.28

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：方剑印晓　　主管会计工作负责人：刘熹　　会计机构负责人：彭巍

资产负债表

2023年6月30日

编制单位：赣州城市投资控股集团有限责任公司　　单位：元

项　　目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	1,345,380,951.50	200,245,508.07
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	4,470,103.19	4,470,103.19
其他应收款	11,123,661,828.62	10,248,658,591.26
存货	607,291,700.38	272,523,091.88
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,634,575.61
流动资产合计	13,080,804,583.69	10,727,531,870.01
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,338,240,000.00	1,437,200,000.00
长期股权投资	43,735,650,956.23	43,316,150,956.23
其他权益工具投资	192,400,000.00	192,400,000.00
其他非流动金融资产		30,300,000.00
投资性房地产	115,096,300.00	115,096,300.00
固定资产	616,028.32	608,982.12
在建工程		
使用权资产		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,642,463.18	1,745,117.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	836,042.00	1,170,458.78
递延所得税资产	117,177.76	117,177.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	46,384,598,967.49	45,094,788,992.67
资产总计	59,465,403,551.18	55,822,320,862.68

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：赣州城市投资控股集团有限责任公司　　单位：元

项　　目	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,830.19	2,830.19
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	2,447,657.22	3,849,479.23
应交税费	38,927,064.16	41,264,867.17
其他应付款	1,159,865,045.66	1,160,920,854.71
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		2,436,455,589.63
其他流动负债		
流动负债合计	**1,301,242,597.23**	**3,642,493,620.93**
非流动负债：		
长期借款	6,671,740,000.00	3,677,750,000.00
应付债券	7,821,189,831.02	4,825,190,812.55
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	9,706,987.27	9,706,987.27
非流动负债合计	**14,502,636,818.29**	**8,512,647,799.82**
负债合计	**15,803,879,415.52**	**12,155,141,420.75**
所有者权益：		
实收资本	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	13,707,856,126.23	13,707,856,126.23
减：库存股		
其他综合收益	23,093,377.50	23,093,377.50
专项储备		
盈余公积	1,574,697.34	1,574,697.34
未分配利润	-71,000,065.41	-65,344,759.14
归属于母公司所有者权益合计	43,661,524,135.66	43,667,179,441.93
少数股东权益	-	-
所有者权益合计	**43,661,524,135.66**	**43,667,179,441.93**
负债和所有者权益总计	**59,465,403,551.18**	**55,822,320,862.68**

法定代表人：刘方晓　　主管会计工作负责人：刘熹　　会计机构负责人：彭巍

利润表

2023年6月

编制单位：赣州城市投资控股集团有限责任公司　　单位：元

项　目	行次	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入	1	110,897.89	310,600.86
减：营业成本	2	334,798.26	339,147.91
税金及附加	3	14,092.18	39,462.62
销售费用	4		
管理费用	5	14,019,070.38	21,930,507.78
研发费用	6		
财务费用	7	-7,870,940.07	-610,494.34
其中：利息费用	8		-
利息收入	9	1,529,223.32	391,557.78
加：其他收益	10		-
投资收益（损失以“－”号填列）	11	461,909.97	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12		-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	13	-	-
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）	14	-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	15	-	-
信用减值损失（损失以“－”号填列）	16	-	-
资产减值损失（损失以“－”号填列）	17	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	18	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	19	-5,924,212.89	-21,388,023.11
加：营业外收入	20	268,906.62	129,716.14
减：营业外支出	21		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22	-5,655,306.27	-21,258,306.97
减：所得税费用	23		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	24	-5,655,306.27	-21,258,306.97
（一）按经营持续性分类：	25		
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26	-5,655,306.27	-21,258,306.97
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27		
（二）按所有权归属分类：	28		
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	29		
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	30		
六、综合收益总额	31		
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	32		
(二)归属于少数股东的综合收益总额	33		

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2023年6月

编制单位：赣州城市投资控股集团有限责任公司　　单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	116,510.67	326,266.73
收到的税费返还	2		-
收到的其他与经营活动有关的现金	3	479,664,515.64	67,742,858.16
经营活动现金流入小计	4	**479,781,026.31**	**68,069,124.89**
购买商品、接受劳务支付的现金	5		
支付给职工以及为职工支付的现金	6	14,381,829.60	16,850,755.12
支付的各项税费	7	10,756,306.91	4,434,870.99
支付的其他与经营活动有关的现金	8	149,550,423.07	9,552,208.05
经营活动现金流出小计	9	**174,688,559.58**	**30,837,834.16**
经营活动产生的现金流量净额	10	**305,092,466.73**	**37,231,290.73**
二、投资活动产生的现金流量：	11		
收回投资所收到的现金	12	-	-
取得投资收益收到的现金	13	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	14	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	15	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	16		9,306.60
投资活动现金流入小计	17	-	**9,306.60**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18		
投资支付的现金	19		16,376,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20	419,500,000.00	330,569,650.00
支付的其他与投资活动有关的现金	21	2,975,116,345.68	1,077,896,686.60
投资活动现金流出小计	22	**3,394,616,345.68**	**1,424,842,336.60**
投资活动产生的现金净额	23	**-3,394,616,345.68**	**-1,424,833,030.00**
三、筹资活动产生的现金流量：	24		
吸收投资收到的现金	25		-
取得借款收到的现金	26	5,134,585,548.00	200,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	27	2,260,000,000.00	3,044,300,000.00
筹资活动现金流入小计	28	**7,394,585,548.00**	**3,244,300,000.00**
偿还债务支付的现金	29	2,826,521,833.34	1,571,168,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	30	333,404,392.28	142,224,084.39
支付其他与筹资活动有关的现金	31		4,533,665.75
筹资活动现金流出小计	32	**3,159,926,225.62**	**1,717,925,750.14**
筹资活动所产生的现金流量净额	33	**4,234,659,322.38**	**1,526,374,249.86**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34		
五、现金及现金等价物净增加额	35	**1,145,135,443.43**	**138,772,510.59**
加：期初现金及现金等价物余额	36	200,245,508.07	122,240,093.16
六、期末现金及现金等价物余额	37	**1,345,380,951.50**	**261,012,603.75**

法定代表人：　　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6月

编制单位：赣州城市投资控股集团有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　目	本期金额						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000,000.00	0.00	13,707,856,126.23	23,093,377.50	1,574,697.34	-65,344,759.14	43,667,179,441.93
加：会计政策变更							0.00
前期差错更正							0.00
其他							0.00
二、本年年初余额	30,000,000,000.00	0.00	13,707,856,126.23	23,093,377.50	1,574,697.34	-65,344,759.14	43,667,179,441.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00		0.00		0.00	-5,655,306.27	-5,655,306.27
（一）综合收益总额				0.00		-5,655,306.27	-5,655,306.27
（二）所有者投入和减少资本	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、所有者投入资本							0.00
2、其他权益工具持有者投入资本							0.00
3、其他							0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、提取盈余公积						0.00	0.00
2、对所有者的分配							0.00
3、其他							0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、资本公积转增资本							0.00
2、盈余公积转增资本							0.00
3、盈余公积弥补亏损							0.00
4、设定受益计划变动额结转留存收益							0.00
5、其他综合收益结转留存收益							0.00
6、其他							0.00
（五）其他							0.00
四、本年年末余额	30,000,000,000.00	0.00	13,707,856,126.23	23,093,377.50	1,574,697.34	-71,000,065.41	43,661,524,135.66

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　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6月

编制单位：德州城市投资控股集团有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	上期金额						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000,000.00	0.00	13,707,856,126.23	23,093,377.50	1,503,011.90	3,194,271.87	43,735,646,787.50
加：会计政策变更							0.00
前期差错更正							0.00
其他							0.00
二、本年年初余额	30,000,000,000.00	0.00	13,707,856,126.23	23,093,377.50	1,503,011.90	3,194,271.87	43,735,646,787.50
三、本年增减变动金额	0.00	0.00	0.00	0.00	71,685.44	-68,539,031.01	-68,467,345.57
（一）综合收益总额				0.00		716,854.43	716,854.43
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．股东投入的资本							0.00
2．其他权益工具持有者投入资本							0.00
3．其他							1,487,521.73
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	71,685.44	-69,255,885.44	-69,184,200.00
1．提取盈余公积					71,685.44	-71,685.44	0.00
2．对所有者的分配						-69,184,200.00	-69,184,200.00
3．其他							0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增股本	0.00						0.00
2．盈余公积转增股本	0.00						0.00
3．盈余公积弥补亏损						0.00	0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益							0.00
5．其他综合收益结转留存收益							0.00
6．其他							0.00
（六）其他							0.00
四、本年年末余额	30,000,000,000.00	0.00	13,707,856,126.23	23,093,377.50	1,574,697.34	-65,344,759.14	43,667,179,441.93

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：刘方晓　　主管会计工作负责人：刘熹　　会计机构负责人：彭巍

赣州城市投资控股集团有限责任公司

2023年6月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式

赣州城市投资控股集团有限责任公司（以下简称公司或本公司），由赣州城市开发投资集团有限责任公司（以下简称城开集团）于2009年12月14日出资设立，注册资本壹仟万元整。2013年根据城开集团股东会决议，将城开集团持有的本公司100%股权转让给赣州振兴实业有限责任公司。

2018年为完成市属国企重组，振兴实业将持有的股权转让给城开集团后转给赣州发展投资控股集团有限责任公司，注册资本变更为300亿元，并于2018年9月完成工商变更。

公司统一社会信用代码：91360700698462O2X0；企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；法定代表人：刘晓方；住所：江西省赣州市章贡区长岗路13号盛汇城市中心5号楼第6层到第14层。

2、公司主要经营活动

本公司经营范围：城市基础设施投资、建设、运营、管理；土地开发投资运营；企业项目投资与管理；生态环境工程投资、建材贸易投资；智慧城市开发、投资、运营（以上项目不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融、证券、期货及财政信用业务）；工程建设管理与咨询服务；房地产开发。（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）

3、合并报表范围

本公司2023年6月纳入合并范围的子公司共52户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围变化详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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42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”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况及2023年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有

关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司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。本公司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。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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、5（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、12“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）。

5、合并财务报表的编制方法

（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。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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及吸收合并下的被合并方，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。

公司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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司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、12、（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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司

份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

8、金融工具

在本公司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

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司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，本公司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。

本公司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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司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投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投

资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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

本公司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，是指本公司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，本公司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，本公司在每个资产负债表日评估金融资产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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 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。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司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。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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	与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
合并范围内公司组合	纳入合并范围内关联方的应收款项
政府部门及其主管的单位组合	政府部门及其主管的单位、国有企业、政府部门要求支付的应收款项
账龄组合	除上述风险组合以外的应收款项

③ 其他应收款

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

项　目	确定组合的依据
合并范围内公司组合	纳入合并范围内关联方的应收款项
政府部门及其主管的单位组合	政府部门及其主管的单位、国有企业、政府部门要求支付的应收款项
保证金及各种代垫款组合	日常经常活动中的各类保证金、押金、质保金、备用金、代垫款等应收款项
账龄组合	除上述风险组合以外的应收款项

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括开发成本、土地成本、合同履约成本、开发产品、原材料等。

（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，领用和发出时按加权平均法/个别认定法计价。

（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）低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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、9、金融资产减值。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，其中如果属于非交易性的，本公司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、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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作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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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，公司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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。

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，如本公司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，本公司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。

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、5、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

本公司采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

① 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

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

③ 本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用关键假设和主要不确定因素。

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

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

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

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

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

14、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公司，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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法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如下：

固定资产的类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5	1.90--4.75
机器设备	8-10	5	9.50--11.875
运输设备	5-10	5	9.50--19.00
办公及电子设备	4-6	5	15.833--23.75
其他	10	5	9.50

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，本公司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、19“长期资产减值”。

（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。

本公司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。

15、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、19“长期资产减值”。

16、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；构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。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司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公司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。

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。

（2）研究与开发支出

本公司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。

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。

（3）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、19“长期资产减值”。

18、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。本公

司的长期待摊费用主要包括装修费、开办费、堆场工程、广告位制作费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

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

21、职工薪酬

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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。

22、收入

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司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，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

23、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。

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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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，如果本公司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，本公司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，本公司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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

25、租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公楼。

① 初始计量：在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司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：本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司采取简化处理方法，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。

④ 租赁变更：租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为经营租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司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。

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更：本报告期，主要的会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更：本报告期，主要的会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种		具体税率情况
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%，1%，3%，5%，6%，9%，13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额的	15%，25%

2、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局 发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号）规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%

的税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。政策执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

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

根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》（2021 年第 5 号）规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 15 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 45 万元，下同）的，免征增值税。政策从 2021 年 4 月 1 日起施行。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）规定，一由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。二已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年上半年，“上期”指 2022 年上半年。

1、货币资金

项　目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	5,725,163,666.95	3,957,063,123.81
其他货币资金	1,182,795,624.52	1,182,795,624.52
合　计	6,907,959,291.47	5,139,858,748.33

2、应收票据

项　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	24,742,611.60	2,504,969.84
小　计	24,742,611.60	2,504,969.84
减：坏账准备		
合　计	24,742,611.60	2,504,969.84

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	400,241,298.67	1,238,057,185.67

账　龄	期末余额	上年年末余额
1-2 年	42,586,438.55	42,586,438.55
2-3 年	4,738,480.53	4,738,480.53
3-4 年	31,110,829.39	31,110,829.39
4-5 年	742,724.19	742,724.19
5 年以上	252,402,393.24	252,402,393.24
小　计	731,822,164.57	1,569,638,051.57
减：坏账准备	1,250,148.26	1,250,148.26
合　计	730,572,016.31	1,568,387,903.31

（2）按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
南康市财政局	246,587,677.24	33.70	
赣州蓉江新区社会事务管理局	122,676,516.00	16.76	
赣州蓉江新区财政局	56,274,071.46	7.69	
中国建筑一局（集团）有限公司赣州分公司	42,774,961.16	5.84	
发达控股集团股份有限公司	32,322,068.60	4.42	
合　计	500,635,294.46	68.41	

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	245,999,303.19	32.19	47,941,414.79	8.47
1 至 2 年	61,386,529.05	8.03	61,386,529.05	10.84
2 至 3 年	61,248,980.97	8.02	61,248,980.97	10.82
3 年以上	395,502,661.75	51.76	395,502,661.75	69.87
合　计	764,137,474.96	100.00	566,079,586.56	100

（2）按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
江西省铁路投资集团公司	250,000,000.00	32.72
赣州市城建市政工程管理有限公司	169,850,894.29	22.23
赣州市土地市场交易管理所	21,900,000.00	2.87
赣州市公安局交通警察支队	18,608,452.75	2.44
赣州蓉江新区征收搬迁与项目建设服务中心	15,328,005.89	2.01
合　计	475,687,352.93	62.25

5、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	7,122,715,466.63	8,581,672,879.24
应收利息		
合　计	7,122,715,466.63	8,581,672,879.24

（1）其他应收款

① 按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	486,499,985.74	1,945,457,398.35
1-2 年	1,773,531,721.64	1,773,531,721.64
2-3 年	3,344,645,956.97	3,344,645,956.97
3-4 年	417,487,309.98	417,487,309.98
4-5 年	467,175,728.27	467,175,728.27
5 年以上	635,504,328.66	635,504,328.66
小　计	7,124,845,031.26	8,583,802,443.87
减：坏账准备	2,129,564.63	2,129,564.63
合　计	7,122,715,466.63	8,581,672,879.24

② 坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,129,564.63				2,129,564.63
合　计	2,129,564.63				2,129,564.63

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
赣州市章贡区建设投资集团有限公司	往来款	3,943,507,189.50	1 年以内：784,866,534.15 1 至 2 年：806,294,690.49 2 至 3 年：2,352,345,964.86	55.37	
赣州发展投资控股集团有限责任公司	往来款	736,161,000.00	4 至 5 年：463,500,000.00 5 年以上：272,661,000.00	10.34	
赣州市章贡区城市建设投资开发有限公司	往来款	509,480,241.94	1 年以内：26,191,662.00 1 至 2 年：107,545,816.66 3 至 4 年：375,742,763.28	7.15	
赣州星州润达集团有限公司	往来款	508,635,770.59	1 年以内：13,802,392.18 2 至 3 年：494,833,378.41	7.14	
赣州经济技术开发区财政局	往来款	456,600,000.00	一年以内	6.41	
合　计	——	6,154,384,202.03	——	86.41	

6、存货

项　目	期末余额	上年年末余额
开发成本	76,365,249,671.03	72,266,134,319.49
土地成本	26,015,255,153.03	26,015,255,153.03
原材料	4,774,296.23	3,858,709.53
合同履约成本	7,157,485.54	6,877,485.54
开发产品	738,893.50	738,893.50
库存商品	863,446.06	275,749.34
低值易耗品	137,607.00	137,607.00
小　计	102,394,176,552.39	98,293,277,917.43

项　目	期末余额	上年年末余额
存货跌价准备/合同履约成本减值准备		
合　计	102,394,176,552.39	98,293,277,917.43

7、合同资产

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款	1,855,360,594.92		1,855,360,594.92	1,627,363,484.09		1,627,363,484.09
减：计入其他非流动资产						
合　计	1,855,360,594.92		1,855,360,594.92	1,627,363,484.09		1,627,363,484.09

8、其他流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
经济适用房收益金	1,299,729.50	1,299,729.50
待抵扣进项税	775,830,907.29	593,921,252.14
待摊费用	105,000.74	1,304,519.37
预缴税金		1,059,716.98
合　计	777,235,637.53	597,585,217.99

9、长期应收款

项　目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
赣州市章贡区城市建设投资开发有限公司	7,694,665,635.25	7,694,665,635.25	7,694,665,635.25	7,694,665,635.25
县市转借款	5,794,640,000.00	5,794,640,000.00	5,546,840,000.00	5,546,840,000.00
其他转借款	1,656,972,954.94	1,656,972,954.94	1,271,600,000.00	1,271,600,000.00
其他	899,462,286.36	899,462,286.36	899,462,286.36	899,462,286.36
小　计	16,045,740,876.55	16,045,740,876.55	15,412,567,921.61	15,412,567,921.61
减：减值准备				
合　计	16,045,740,876.55	16,045,740,876.55	15,412,567,921.61	15,412,567,921.61

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
华开（赣州）城市投资有限公司	688,888,277.29					
蓉源（赣州）城市投资有限公司	433,798,745.76	50,440,000.00				
小　计	1,122,687,023.05	50,440,000.00				
二、联营企业						
赣州市融资担保集团有限公司	653,011,622.93					
赣南苏区振兴发展产业投资基金管理有限公司	18,623,996.63					
赣州市章创市政工程有限公司	493,357,500.00					
兴国嘉城房地产开发有限公司	16,887,882.02					

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
赣州益生居低碳环保材料有限公司	1,753,717.95					
赣州乐田农业发展有限公司	18,548,475.97	2,000,000.00				
赣州蓉龙人文纪念园管理有限公司	9,919,407.92					
赣州建筑工业化有限公司	28,219,353.52	2,000,000.00				
赣州星州润达集团有限公司	100,713,624.60					
赣州民晟新力物业服务有限公司	4,047,954.67					
兴国县沃硒农业发展有限责任公司	9,800,000.00					
赣州市保利剧院管理有限公司	1,276,440.00					
赣州民发置业有限公司	1,387,912.60					
赣州民德置业有限公司	7,410,283.06					
赣州民欢置业有限公司	6,332,170.37					
小　计	1,371,290,342.24	7,360,335.77				
合　计	2,493,977,365.29	59,526,983.90				

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
华开（赣州）城市投资有限公司				688,888,277.29	
蓉源（赣州）城市投资有限公司				484,238,745.76	
小　计				1,173,127,023.05	
二、联营企业					
赣州市融资担保集团有限公司				653,011,622.93	
赣南苏区振兴发展产业投资基金管理有限公司				18,623,996.63	
赣州市章创市政工程有限公司				493,357,500.00	
兴国嘉城房地产开发有限公司				16,887,882.02	
赣州益生居低碳环保材料有限公司				1,753,717.95	
赣州乐田农业发展有限公司				20,548,475.97	
赣州蓉龙人文纪念园管理有限公司				9,919,407.92	
赣州建筑工业化有限公司				30,219,353.52	
赣州星州润达集团有限公司				100,713,624.60	
赣州民晟新力物业服务有限公司				4,047,954.67	
兴国县沃硒农业发展有限责任公司				9,800,000.00	
赣州市保利剧院管理有限公司				1,276,440.00	
赣州民发置业有限公司				1,387,912.60	
赣州民德置业有限公司				7,410,283.06	
赣州民欢置业有限公司				6,332,170.37	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小　计				1,375,290,342.24	
合　计				2,548,417,365.29	

11、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项　　目	期末余额	上年年末余额
赣州职通建设有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
中稀供应链管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
赣州市东投江建项目管理有限责任公司	12,680,000.00	5,600,000.00
赣州农村商业银行股份有限公司	61,000,000.00	61,000,000.00
江西中财宝辉担保有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00
赣州市国瑞泰担保有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
赣州稀金谷股权投资基金（有限合伙）	33,000,000.00	33,000,000.00
赣州战兴产业股权投资基金（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
瑞金市瑞兴于经济带发展基金（有限公司）有限合伙	6,000,000.00	6,000,000.00
赣州发展融资租赁有限责任公司		212,600,000.00
赣州银行股份有限公司	33,000,000.00	33,000,000.00
赣南苏区（赣州）优势产业引导基金（有限合伙）	279,990,000.00	279,990,000.00
赣南苏区（赣州）新能源汽车投资中心（有限合伙）	120,000,000.00	120,000,000.00
赣州工业投资控股集团有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
赣南苏区（赣州）新型城镇化投资中心（有限合伙）		100,000.00
赣州发展工业引导母基金（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
合　　计	762,170,000.00	967,790,000.00

12、其他非流动金融资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
其他	30,000,000.00	75,300,000.00
合　　计	30,000,000.00	75,300,000.00

注：信托保障基金。

13、投资性房地产

（1）采用公允价值计量模式的投资性房地产

项　　目	房屋、建筑物	合　计
一、年初余额	6,094,412,568.32	6,094,412,569.32
二、本期变动	537,074,691.08	537,074,690.08
加：存货\固定资产转入		
其他增加	537,109,291.08	537,109,291.08
减：处置	34,600.00	34,600.00
公允价值变动		
三、期末余额	6,631,487,259.40	6,631,487,259.40

14、固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、固定资产原价合计	5,359,466,343.53	259,109,569.91	296,986.00	5,618,278,927.44
其中：房屋及建筑物	5,265,298,850.56	258,154,292.13		5,523,453,142.69
机器设备	25,310,795.21	308,200.95		25,618,996.16
运输设备	21,273,574.08	224790.48		21,498,364.56
办公及电子设备	24,732,480.50	416,126.47	296,986.00	24,851,620.97
其他	22,850,643.18	6,159.88		22,856,803.06
2、累计折旧合计	816,822,713.12	86,253,187.57		903,075,900.69
其中：房屋及建筑物	767,410,403.98	75,122,534.71		842,532,938.69
机器设备	11,036,603.26	6,297,312.41		17,333,915.67
运输设备	9,655,175.52	1,828,771.90		11,483,947.42
办公及电子设备	16,477,733.47	1,722,832.97		18,200,566.44
其他	12,242,796.89	1,281,735.60		13,524,532.49
3、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公及电子设备				
其他				
4、固定资产价值合计	4,542,643,630.41	183,031,757.43	10,472,361.09	4,715,203,026.75
其中：房屋及建筑物	4,497,888,446.58	183,031,757.43		4,680,920,204.01
机器设备	14,274,191.95		5,989,111.46	8,285,080.49
运输设备	11,618,398.56		1,603,981.42	10,014,417.15
办公及电子设备	8,254,747.03		1,603,692.50	6,651,054.54
其他	10,607,846.29		1,275,575.72	9,332,270.58

15、在建工程

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
廉租房建设	34,445,845.12		34,445,845.12	34,445,845.12		34,445,845.12
厂房建设	1,106,728.79		1,106,728.79	1,106,728.79		1,106,728.79
智慧城市	271,595,412.30		271,595,412.30	234,782,441.11		234,782,441.11
其他工程	5,611,804.56		5,611,804.56	2,109,149.54		2,109,149.54
合　计	312,759,790.77		312,759,790.77	272,444,164.56		272,444,164.56

注：期末无资产抵押担保情况。

16、使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、年初余额	5,541,367.35	5,541,367.35

项　目	房屋及建筑物	合　计
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	5,541,367.35	5,541,367.35
二、累计折旧		
1、年初余额	4,290,090.87	4,290,090.87
2、本年增加金额	1,072,522.74	1,072,522.74
计提	1,072,522.74	1,072,522.74
3、本年减少金额		
4、期末余额	5,362,613.61	5,362,613.61
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	178,753.74	178,753.74
2、年初账面价值	1,251,276.48	1,251,276.48

17、无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、无形资产原价合计	4,112,620,568.99	76,335,164.19	443,782.00	4,188,511,951.18
土地使用权	3,700,242,191.20			3,700,242,191.20
电脑软件	7,016,346.03			7,016,346.03
其它	405,362,031.76	76,335,164.19	443,782.00	481,253,413.95
2、累计摊销额合计	173,953,531.61	7,556,044.55		181,509,576.16
土地使用权	163,987,676.37	4,233,914.06		168,221,590.43
电脑软件	3,409,967.64	843,920.88		4,253,888.52
其它	6,555,887.60	2,478,209.61		9,034,097.21
3、无形资产减值准备合计				-
土地使用权				-
电脑软件				-
其它				-
4、无形资产价值合计	3,938,667,037.38	73,413,172.58	5,077,834.94	4,007,002,375.02
土地使用权	3,536,254,514.83		4,233,914.06	3,532,020,600.77
电脑软件	3,606,378.39		843,920.88	2,762,457.51
其它	398,806,144.16	73,856,954.58		472,663,098.74

18、商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	……	处置	……	
赣州建工集团有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00
合　计	10,000,000.00					10,000,000.00

19、长期待摊费用

项　目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	16,783,710.90	108,349.76	4,573,214.74	12,318,845.92
开办费	55,897.98		22,848.98	33,049.00
堆场工程	893,980.57	8,332.51	547,522.38	354,790.70
广告位制作费	488,230.75		32,323.26	455,907.49
合　计	18,221,820.20	116,682.27	5,175,909.36	13,162,593.11

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

项　目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,353,619.47	746,472.56	3,353,619.47	746,472.56
内部交易未实现损益			67,683,633.44	16,920,908.36
合　计	3,353,619.47	746,472.56	71,037,252.91	17,667,380.92

（2）递延所得税负债明细

项　目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	815,644,966.59	138,930,111.59	815,644,966.59	138,930,111.59
合　计	815,644,966.59	138,930,111.59	815,644,966.59	138,930,111.59

21、其他非流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
章江新区土地整理		
农商行资产包	103,693,134.09	103,693,134.09
农发行资产包	20,309,541.00	20,309,541.00
合　计	124,002,675.09	124,002,675.09

22、短期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
质押借款		285,000,000.00
保证借款	321,000,000.00	381,000,000.00
信用借款	170,000,000.00	133,750,000.00
质押+保证借款		247,000,000.00
合　计	491,000,000.00	1,046,750,000.00

23、应付票据

种　类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	210,986,221.72	176,083,569.99

种　类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	59,238,043.47	56,690,043.47
合　计	270,224,265.19	232,773,613.46

24、应付账款

项　目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	914,525,131.61	2,342,383,732.71
1-2 年	287,015,989.07	105,668,964.95
2-3 年	6,362,604.56	6,501,347.69
3 年以上	400,204,851.87	400,352,591.39
合　计	1,608,108,577.11	2,854,906,636.74

（1）按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交建筑集团有限公司	181,239,016.50	未结算
云链（天津）商业保理有限公司	160,943,318.14	未结算
中海建筑有限公司	86,318,720.00	未结算
赣州发展商业保理有限公司	75,147,231.71	未结算
赣州金甬市政工程有限公司	49,410,000.00	未结算
合　计	553,058,286.35	——

25、预收账款

项　目	期末余额	上年年末余额
预收租金	35,676,629.02	8,590,249.14
合　计	35,676,629.02	8,590,249.14

26、合同负债

项　目	期末余额	上年年末余额
预收房款	417,982,985.31	175,073,658.71
预收货款	6,878,233.09	6,878,233.09
预收服务费	1,074,925.40	1,074,925.40
预收工程款	1,814,583.03	10,729,803.00
其他		
减：计入其他非流动负债		
合　计	427,750,726.83	193,756,620.20

27、应付职工薪酬

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付职工薪酬	33,623,976.01	92,358,398.80	112,642,065.28	13,340,309.53
合　计	33,623,976.01	92,358,398.80	112,642,065.28	13,340,309.53

28、应交税费

项　目	期末余额	上年年末余额
增值税	51,811,043.69	77,214,420.11
营业税	19,713,210.71	19,713,210.71
城市维护建设税	6,373,660.28	6,863,744.49

项　目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	2,732,979.03	2,942,881.21
地方教育费附加	1,819,804.04	1,959,738.85
企业所得税	457,976,470.00	493,716,751.00
个人所得税	133,899.70	399,722.37
土地增值税	2,419,203.69	1,517,933.26
房产税	17,302,642.27	17,723,256.12
土地使用税	2,177,574.39	2,163,176.93
印花税	848,989.63	2,731,321.32
资源税	290,358.22	476,107.15
环境保护税	39,982.16	43,767.60
防洪基金	331,199.64	331,199.64
其他	90,955.00	90,955.00
合　计	564,061,972.45	627,888,185.76

29、其他应付款

（1）按款项性质列示

项　目	期末余额	上年年末余额
往来款	6,302,168,585.58	6,212,611,111.52
押金、保证金	137,094,241.76	137,094,241.76
其他	13,360,692.90	13,360,692.90
合　计	6,452,623,520.24	6,363,066,046.18

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
赣州市章创市政工程有限公司	3,104,429,166.67	未结算
章江新区地块返迁房补差	830,645,553.39	未结算
华开（赣州）城市投资有限公司	450,000,000.00	未结算
赣州蓉江新区锦源置业有限公司	113,771,711.30	未结算
赣州旅游投资集团有限公司	100,000,000.00	未结算
合　计	4,598,846,431.36	——

30、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、32）	6,873,787,987.44	6,489,374,588.82
1 年内到期的应付债券（附注六、33）	5,587,162,730.71	4,075,704,921.73
1 年内到期的长期应付款（附注六、35）	1,848,740,621.07	1,343,422,456.98
合　计	14,309,691,339.22	11,908,501,967.53

31、其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
经适房收益金	1,299,726.13	1,299,726.13
保障房租金	13,100,360.74	8,953,977.71
其他	7,459.75	7,459.75
合　计	14,407,546.62	10,261,163.59

32、长期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,077,683,827.12	2,556,485,750.00
保证借款	10,527,692,058.83	10,580,680,000.00
抵押借款	780,700,000.00	780,700,000.00
质押借款	7,375,240,000.00	7,467,240,000.00
质押+保证借款	3,339,626,715.99	3,068,276,715.99
抵押+保证借款	845,000,000.00	700,000,000.00
抵押+质押+保证借款	2,976,858,887.89	2,976,858,887.89
减：一年内到期的长期借款（附注六、30）	6,873,787,987.44	6,489,374,588.82
合　计	21,049,013,502.39	21,640,866,765.06

33、应付债券

项　目	期末余额	上年年末余额
应付债券-面值	38,803,681,000.00	33,107,340,000.00
应付债券-利息调整	-124,554,096.25	-107,507,477.90
应付债券-应计利息	166,832,797.88	1,039,638,824.23
减：一年内到期的应付债券（附注六、30）	5,587,162,730.71	4,075,704,921.73
合　计	33,258,796,970.92	29,963,766,424.60

34、租赁负债

项　目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁房屋建筑物	1,248,628.02		7,243.54			1,255,871.56
减：一年内到期的租赁负债		——	——		——	
合　计	1,248,628.02		7,243.54			1,255,871.56

35、长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	6,409,100,574.24	6,624,398,540.98
合　计	6,409,100,574.24	6,624,398,540.98

（1）长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	4,251,797,690.88	2,949,503,444.95
长期非金融机构借款	3,756,567,681.46	5,018,317,553.01
减：一年内到期长期应付款（附注六、30）	1,848,740,621.07	1,343,422,456.98
合　计	6,159,624,751.27	6,624,398,540.98

36、专项应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	11,375,491,224.78	9,853,324,729.35
合　计	11,375,491,224.78	9,853,324,729.35

37、递延收益

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,727,394.56		254,140.56	3,473,254.00
合　计	3,727,394.56		254,140.56	3,473,254.00

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
电动汽车充电基础设施补贴	3,727,394.56			254,140.56		3,473,254.00	与资产相关
合 计	3,727,394.56			254,140.56		3,473,254.00	——

38、其他非流动负债

项　目	期末余额	年初余额
偿债保证金	110,240,000.00	110,240,000.00
受托代管预留用地指标结算资金	418,681,600.00	418,681,600.00
合　计	528,921,600.00	528,921,600.00

39、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
赣州发展投资控股集团有限责任公司	30,000,000,000.00			30,000,000,000.00
合　计	30,000,000,000.00			30,000,000,000.00

40、资本公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	18,215,005,640.83	695,429,303.90		18,910,434,944.73
合　计	18,215,005,640.83	695,429,303.90		18,910,434,944.73

41、其他综合收益

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	519,633,854.36			519,633,854.36
合　计	519,633,854.36			519,633,854.36

42、盈余公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	288,854,873.11			288,854,873.11
合　计	288,854,873.11			288,854,873.11

43、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	6,895,677,943.78	6,134,214,910.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	231,207,305.76	223,498,496.67
所有者投入资本		
其他	11,003,351.29	-1,823,399.82
减：提取法定盈余公积		
对所有者的分配		
期末未分配利润	7,137,888,600.83	6,355,890,007.63

44、营业收入和营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,302,183,589.18	1,171,445,703.84	1,244,637,158.33	980,890,362.72
其他业务	35,356,043.37	10,608,762.38	43,320,406.18	11,436,589.10
合　计	1,337,539,632.55	1,182,054,466.22	1,287,957,564.51	992,326,951.82

45、税金及附加

项　目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	679,169.24	4,451,054.01
教育费附加	293,304.68	1,907,594.57
地方教育费附加	195,536.42	1,271,729.70
土地增值税		130,802,478.95
印花税	515,945.64	1,480,199.73
房产税	5,439,611.16	7,187,011.77
土地使用税	2,860,751.82	2,005,728.41
其他	2,315,887.27	27,384.58
合　计	12,300,206.23	149,133,181.72

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

46、销售费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,076,887.43	3,363,584.77
办公费	38,075.74	23,761.06
广告宣传费	45,963.26	331,334.71
专业服务费		103697.45
折旧摊销费	56,290.11	67,768.86
招待费	0.00	25,000.00
运输费	16,825,059.31	15,185,332.36
其他	333,480.41	14,875.91
合　计	22,375,756.26	19,115,355.12

47、管理费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	68,440,716.79	69,259,112.72
差旅费	1,230,016.01	775,024.07
车辆费用	184,461.41	214,067.69
办公费	950,556.07	1,167,504.77
业务招待费	375,287.78	287,800.09
租赁物管费	4,361,344.65	2,066,923.18
专业服务费	2,416,115.66	1,534,015.65
折旧摊销	10,457,554.28	9,960,104.68
其他	5,067,063.03	4,311,804.69
合　计	93,483,115.68	89,576,357.52

48、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	811,701.01	-
折旧费	39,081.96	-
材料费	9,494,653.07	-
研发申报费用	8,544.37	-
合计	10,353,980.41	-

49、财务费用

项　目	本期金额	上期金额
利息支出	30,773,619.25	23,631,739.34
减：利息收入	18,330,602.72	23,896,947.71
手续费支出	1,698,666.81	3,915.68
汇兑损益	-7,291,279.80	
其他	513,004.59	680,098.79
合计	7,366,516.18	418,806.10

50、其他收益

项　目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	201,535,951.76	201,309,057.69
合　计	201,535,951.76	201,309,057.69

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	与收益相关与资产相关/与收益相关
专项运营补助资金	201,535,951.76	与收益相关

51、投资收益

项　目	本期金额	上期金额
投资收益	43,930,145.81	13,744,368.35
合　计	43,930,145.81	13,744,368.35

52、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	0.81	1,346.46
合　计	0.81	1,346.46

53、资产处置损益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失		-14,726.93
合　计		-14,726.93

54、营业外收入

项　目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废利得	29,542.09	
其中：固定资产	29,542.09	
违约、罚款收入	2,192,263.77	6,728,398.27

项　目	本期金额	上期金额
其他	1,695,760.00	871,808.78
合　计	3,917,565.86	7,600,207.05

55、营业外支出

项　目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失	44,898.08	177,012.33
其中：固定资产	10,298.08	177,012.33
赔偿金、违约金等支出	757,269.55	1,200,723.20
捐赠支出	989,053.57	980,000.00
税收滞纳金	62.34	
其他	96,179.22	107,848.16
合　计	1,887,462.76	2,465,583.69

56、所得税费用

项　目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	16,171,330.06	21,728,208.71
递延所得税费用		
合　计	16,171,330.06	21,728,208.71

57、所有权或使用权受限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,208,044,621.54	保证金
存货	568,660,209.43	借款抵押
投资性房地产	990,400,444.00	借款抵押
固定资产	374,071,487.10	借款抵押
无形资产	107,827,649.87	借款抵押
合　计	3,249,004,411.94	-

七、合并范围的变更

减少子公司3家：赣州星房置业有限公司，赣州民道置业有限公司，赣州城投幼教运营管理有限公司。

无新增子公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册及主要经营地	持股比例（%）		取得方式
		直接	间接	
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州市	100.00		出资设立
赣州星洲房地产开发有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州星辉置业有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州城投工程管理有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州振兴实业有限责任公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州市保障性住房建设运营有限公司	赣州市		100.00	股权划拨
赣州市城市基础设施建设投资管理有限公司	赣州市		100.00	股权划拨

赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州市		90.00	债转股
赣州蓉江新区余土管理有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州蓉江新区蓉盛工程管理有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州蓉江新区蓉腾人力资源有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州蓉江新区融鸿置业有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州蓉江新区融佳市场管理有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州蓉江新区融丰供应链管理有限责任公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州蓉江新区融惠医院管理有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州市江河开发实业有限公司	赣州市		100.00	股权划拨
江西赣州高铁新区建设投资有限责任公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州诚建文化传媒有限责任公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州智慧新能源科技有限公司	赣州市		55.00	出资设立
瑞兴于（赣州）国有资本运营有限责任公司	赣州市		51.00	出资设立
赣州稀金环境有限责任公司	赣州市		50.00	出资设立
崇义虔安水环境有限公司	赣州市		99.50	出资设立
赣州土地置业投资有限责任公司	赣州市	100.00		出资设立
赣州星林置业有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州星发置业有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州星浩置业有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州星源置业有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州民秀置业有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州中恒龙顺房地产开发有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州瑞宏文化发展有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州星宏置业有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州新型建材投资有限责任公司	赣州市	100.00		出资设立
赣州汇金砂业有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州城投建工集团有限责任公司	赣州市	100.00		出资设立
赣州市建筑设计研究院有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州建工集团有限公司	赣州市		50.00	出资设立
赣州建工劳务有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州建工设备租赁有限公司	赣州市		100.00	出资设立
信丰县虔丰项目管理有限公司	赣州市		90.00	出资设立
赣州城投混凝土有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州市天成市政规划设计有限公司	赣州市		88.00	出资设立
赣州市工程咨询中心有限公司	赣州市		100.00	股权划拨
赣州民晟实业投资有限责任公司	赣州市	100.00		出资设立
赣州民喜置业有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州民晟城市运营服务有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州城投红色教育培训发展有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州城兴投资管理有限公司	赣州市		100.00	出资设立
赣州市明志职业技能培训学校有限公司	赣州市		51.00	出资设立
赣州生态环境工程投资有限责任公司	赣州市	100.00		出资设立
赣州生态环境有限公司	赣州市		50.00	出资设立
赣州虔森水环境有限公司	赣州市		55.00	出资设立
赣州城投良延环境有限公司	赣州市	50.00		出资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

公司名称	注册及主要经营地	持股比例（%）	对合营联营企业投资的会计处理方法
赣州侨城文化旅游发展有限公司	赣州市	50.00	权益法
华开（赣州）城市投资有限公司	赣州市	50.00	权益法
赣州市融资担保集团有限公司	赣州市	24.41	权益法
赣南苏区振兴发展产业投资基金管理有限公司	赣州市	25.00	权益法
赣州市章创市政工程有限公司	赣州市	45.00	权益法
兴国嘉城房地产开发有限公司	赣州市	20.00	权益法
赣州益生宜居低碳环保材料有限公司	赣州市	26.00	权益法
蓉源（赣州）城市投资有限公司	赣州市	50.00	权益法
赣州蓉兴文旅发展有限公司	赣州市	50.00	权益法
赣州乐田农业发展有限公司	赣州市	20.00	权益法
赣州蓉龙人文纪念园管理有限公司	赣州市	20.00	权益法
赣州星州润达集团有限公司	赣州市	45.00	权益法
赣州建筑工业化有限公司	赣州市	20.00	权益法
赣州民晟新力物业服务有限公司	赣州市	49.00	权益法
赣州市保利剧院管理有限公司	赣州市	30.00	权益法
兴国县沃硒农业发展有限责任公司	赣州市	49.00	权益法
赣州民欢置业有限公司	赣州市	20.00	权益法
赣州民发置业有限公司	赣州市	20.00	权益法
赣州民德置业有限公司	赣州市	20.00	权益法

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
赣州发展投资控股集团有限责任公司	赣州市	3,000,000.00	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是赣州市国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华开（赣州）城市投资有限公司	参股公司
赣州市章创市政工程有限公司	参股公司
赣南苏区振兴发展产业投资基金管理有限公司	参股公司
赣州民晟新力物业服务有限公司	参股公司
赣州建筑工业化有限公司	参股公司
赣州星洲润达集团有限公司	参股公司

兴国嘉城房地产开发有限公司	参股公司
蓉源（赣州）城市投资有限公司	参股公司
赣州蓉龙人文纪念园管理有限公司	参股公司
赣州乐田农业发展有限公司	参股公司

5、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州振兴实业有限责任公司	500,000,000.00	2016-06-03	2023-10-15	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州振兴实业有限责任公司	500,000,000.00	2016-06-15	2023-10-15	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州振兴实业有限责任公司	500,000,000.00	2017-03-08	2025-03-07	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州振兴实业有限责任公司	3,100,000,000.00	2017-05-16	2037-05-07	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州振兴实业有限责任公司	400,000,000.00	2018-03-28	2042-12-11	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州振兴实业有限责任公司	1,500,000,000.00	2018-04-12	2023-04-12	是
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州振兴实业有限责任公司	2,000,000,000.00	2018-05-31	2036-05-31	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州振兴实业有限责任公司	140,805,000.00	2019-04-23	2024-04-23	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	江西赣州高铁新区建设投资有限责任公司	726,189,500.00	2019-04-25	2024-04-25	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	江西赣州高铁新区建设投资有限责任公司	240,641,425.01	2019-04-30	2024-04-30	否
赣州振兴实业有限责任公司	赣州城市开发投资集团有限责任公司	287,500,000.00	2019-05-16	2024-05-16	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州城投工程管理有限公司	652,601,233.01	2019-08-02	2025-03-27	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	江西赣州高铁新区建设投资有限责任公司	240,641,425.01	2019-08-19	2024-08-19	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	241,676,828.32	2019-08-30	2024-08-30	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州振兴实业有限责任公司	118,962,175.02	2019-09-17	2024-09-17	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州振兴实业有限责任公司	358,320,384.20	2019-09-24	2024-09-20	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州振兴实业有限责任公司	1,800,000,000.00	2019-12-18	2023-12-18	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	435,000,000.00	2020-01-01	2028-01-01	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州城投工程管理有限公司	175,000,000.00	2020-01-07	2028-01-07	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	300,000,000.00	2020-01-10	2029-01-09	否
赣州城市投资控股集团有限责任公司	赣州建工集团有限公司	30,000,000.00	2020-01-19	2023-01-09	是
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州城市投资控股集团有限责任公司	1,000,000,000.00	2020-02-28	2023-02-28	是
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	225,339,316.54	2020-04-15	2023-04-15	是
赣州城市投资控股集团有限责任公司	赣州城市开发投资集团有限责任公司	100,000,000.00	2020-05-18	2023-05-17	是
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州建工集团有限公司	500,000,000.00	2020-06-30	2034-10-14	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	江西赣州高铁新区建设投资有限责任公司	360,000,000.00	2020-07-31	2028-06-21	否

赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州振兴实业有限责任公司	260,000,000.00	2020-07-31	2025-07-31	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州振兴实业有限责任公司	1,500,000,000.00	2020-08-11	2023-08-10	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州振兴实业有限责任公司	250,000,000.00	2020-09-23	2023-09-22	否
赣州振兴实业有限责任公司 赣州蓉江新区锦源置业有限公司	赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	200,000,000.00	2020-09-29	2027-09-29	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区蓉盛工程管理有限公司	80,000,000.00	2020-10-30	2028-10-29	否
赣州建工集团有限公司	赣州稀金环境有限责任公司	1,010,782.09	2020-11-12	2039-12-20	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州稀金环境有限责任公司	50,539,104.39	2020-12-16	2039-12-20	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	234,747,956.64	2020-12-28	2024-12-27	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州振兴实业有限责任公司	300,000,000.00	2021-01-01	2023-12-20	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区蓉盛工程管理有限公司	150,000,000.00	2021-01-06	2031-01-06	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州新型建材投资有限责任公司	20,000,000.00	2021-01-13	2024-01-12	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州新型建材投资有限责任公司	30,000,000.00	2021-01-15	2023-01-15	是
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	216,613,248.49	2021-01-25	2024-01-25	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	342,223,750.00	2021-01-26	2026-01-26	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司 赣州振兴实业有限责任公司	赣州城投混凝土有限公司	377,788,619.99	2021-01-27	2026-01-27	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司 赣州振兴实业有限责任公司	赣州新型建材投资有限责任公司	377,788,619.99	2021-01-27	2026-01-27	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州振兴实业有限责任公司	1,250,000,000.00	2021-01-28	2024-01-27	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区蓉盛工程管理有限公司	53,756,042.00	2021-01-29	2023-01-29	是
赣州城市开发投资集团有限责任公司 赣州振兴实业有限责任公司	江西赣州高铁新区建设投资有限责任公司	188,894,310.01	2021-02-02	2026-02-02	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区蓉盛工程管理有限公司	70,000,000.00	2021-02-05	2028-10-29	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州汇金砂业有限公司	300,000,000.00	2021-02-25	2024-02-25	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州城市投资控股集团有限责任公司	740,000,000.00	2021-03-31	2023-03-03	是
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州民晟实业投资有限责任公司	476,825,691.77	2021-04-30	2026-04-30	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区蓉盛工程管理有限公司	56,438,250.00	2021-05-26	2024-05-26	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州城市投资控股集团有限责任公司	60,000,000.00	2021-06-04	2023-05-31	是
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州城市投资控股集团有限责任公司	400,000,000.00	2021-06-07	2024-06-07	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	蓉源（赣州）城市投资有限公司	200,000,000.00	2021-06-22	2024-06-22	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州城投混凝土有限公司	100,000,000.00	2021-07-16	2024-07-16	否

赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州民晟实业投资有限责任公司	465,000,000.00	2021-09-10	2026-09-10	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	崇义虔安水环境有限公司	150,000,000.00	2021-12-01	2046-11-30	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	600,000,000.00	2021-12-07	2026-12-07	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州城市投资控股集团有限责任公司	130,000,000.00	2021-12-08	2023-12-08	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区蓉盛工程管理有限公司	450,000,000.00	2021-12-09	2026-11-28	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区蓉盛工程管理有限公司	10,000,000.00	2022-01-07	2026-11-28	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区蓉盛工程管理有限公司	53,564,313.00	2022-01-21	2024-01-21	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区蓉盛工程管理有限公司	53,710,000.00	2022-01-29	2024-01-30	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区蓉盛工程管理有限公司	40,000,000.00	2022-02-28	2026-11-28	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州新型建材投资有限责任公司	40,000,000.00	2022-03-02	2025-03-01	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州建工集团有限公司	25,000,000.00	2022-03-07	2023-02-28	是
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州建工集团有限公司	11,500,000.00	2022-03-11	2023-03-11	是
赣州城市投资控股集团有限责任公司	赣州城投良延环境有限公司	58,632,250.00	2022-03-12	2036-12-20	否
赣州建工集团有限公司	赣州城投良延环境有限公司	1,172,645.00	2022-03-12	2036-12-20	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州建工集团有限公司	50,000,000.00	2022-03-13	2023-03-13	是
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区蓉盛工程管理有限公司	13,830,000.00	2022-03-15	2028-10-29	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州振兴实业有限责任公司	1,000,000,000.00	2022-03-20	2025-03-20	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区融丰供应链管理有限责任公司	3,000,000.00	2022-03-31	2025-03-31	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州建工集团有限公司	50,000,000.00	2022-04-06	2023-03-31	是
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区蓉盛工程管理有限公司	165,120,000.00	2022-04-14	2024-04-14	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区蓉盛工程管理有限公司	10,000,000.00	2022-04-28	2023-04-28	是
赣州城市投资控股集团有限责任公司	赣州民晟实业投资有限责任公司	700,000,000.00	2022-05-26	2047-05-25	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州城市投资控股集团有限责任公司	200,000,000.00	2022-06-24	2025-06-23	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区蓉盛工程管理有限公司	54,100,000.00	2022-06-24	2024-06-23	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州建工集团有限公司	13,500,000.00	2022-06-28	2024-01-17	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区蓉盛工程管理有限公司	230,422,916.67	2022-06-29	2025-07-29	否
赣州城市投资控股集团有限责任公司	赣州城投混凝土有限公司	80,000,000.00	2022-07-01	2025-06-30	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州城投工程管理有限公司	277,940,729.17	2022-07-20	2025-05-07	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州城投红色教育培训发展有限公司	490,000,000.00	2022-07-29	2034-06-28	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区融丰供应链管理有限责任公司	10,000,000.00	2022-08-18	2023-08-17	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区余土管理有限公司	10,000,000.00	2022-08-18	2023-08-17	否

赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区蓉盛工程管理有限公司	123,500,000.00	2022-08-31	2023-02-25	是
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区融丰供应链管理有限责任公司	123,500,000.00	2022-08-25	2023-02-21	是
赣州蓉江新区蓉盛工程管理有限公司	赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	80,000,000.00	2022-08-31	2023-12-31	否
赣州蓉江新区锦源置业有限公司					
赣州城市投资控股集团有限责任公司	赣州建工集团有限公司	50,000,000.00	2022-09-22	2023-09-22	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区融惠医院管理有限公司	55,009,347.66	2022-09-23	2025-09-23	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州振兴实业有限责任公司	300,000,000.00	2022-09-29	2024-09-29	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州汇金砂业有限公司	30,000,000.00	2022-09-30	2023-09-29	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区蓉盛工程管理有限公司	8,000,000.00	2022-10-13	2023-09-30	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州城市投资控股集团有限责任公司	97,500,000.00	2022-11-28	2024-11-21	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	蓉源（赣州）城市投资有限公司	220,000,000.00	2022-12-01	2023-12-01	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州振兴实业有限责任公司	420,000,000.00	2022-12-14	2023-12-14	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	江西赣州高铁新区建设投资有限责任公司	1,540,000,000.00	2022-12-19	2040-12-18	否
赣州城市投资控股集团有限责任公司	赣州民晟实业投资有限责任公司	97,000,000.00	2022-12-30	2032-12-30	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州城市投资控股集团有限责任公司	300,000,000.00	2023-01-11	2024-01-11	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州城市投资控股集团有限责任公司	300,000,000.00	2023-01-12	2023-11-15	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州城市投资控股集团有限责任公司	580,000,000.00	2023-01-13	2024-01-17	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州城市投资控股集团有限责任公司	60,000,000.00	2023-01-17	2026-01-17	否
赣州土地置业投资有限责任公司	赣州星宏置业有限公司	25,000,000.00	2023-01-18	2027-01-18	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	江西赣州高铁新区建设投资有限责任公司	58,600,000.00	2023-01-19	2041-01-19	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州新型建材投资有限责任公司	20,000,000.00	2023-01-28	2024-01-28	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州城市投资控股集团有限责任公司	240,000,000.00	2023-02-15	2026-02-15	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州新型建材投资有限责任公司	30,000,000.00	2023-02-23	2025-02-23	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州城市投资控股集团有限责任公司	440,000,000.00	2023-02-24	2026-02-24	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州新型建材投资有限责任公司	40,000,000.00	2023-03-03	2024-03-03	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州建工集团有限公司	50,000,000.00	2023-03-24	2024-03-24	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州建工集团有限公司	24,136,200.00	2023-03-24	2026-03-24	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州城市投资控股集团有限责任公司	401,000,000.00	2023-05-22	2025-05-21	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州建工集团有限公司	5,000,000.00	2023-06-14	2024-06-14	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州建工集团有限公司	30,000,000.00	2023-06-14	2024-06-14	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州城市投资控股集团有限责任公司	469,000,000.00	2023-06-21	2025-06-21	否

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2023年6月30日，关联方的或有事项见附注九、5，其他的担保事项如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
赣州城市开发投资集团有限责任公司	兴国县城市发展投资有限责任公司	1,000,000,000.00	2019-12-03	2026-12-03	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区锦源置业有限公司	80,000,000.00	2020-02-21	2025-02-13	否
赣州振兴实业有限责任公司	宜春中新房建设发展有限公司	300,000,000.00	2020-04-01	2024-03-31	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区锦源置业有限公司	300,000,000.00	2020-10-30	2035-10-29	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州星智基置业有限公司	265,500,000.00	2020-12-31	2023-10-14	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州星智基置业有限公司		2021-02-28	2023-10-14	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州星智基置业有限公司		2021-05-13	2023-10-14	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州星智基置业有限公司		2021-02-25	2023-10-14	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州星智基置业有限公司		2021-02-07	2024-05-10	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州星智基置业有限公司		2021-08-11	2024-05-10	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区锦源置业有限公司	900,000,000.00	2021-04-12	2031-04-11	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	兴国城投工业发展有限责任公司	700,000,000.00	2021-04-20	2026-04-19	否
赣州城市开发投资集团有限责任公司	赣州星州润达建筑材料有限公司	225,000,000.00	2021-05-27	2024-05-25	否
赣州城投建工集团有限责任公司	赣州建筑工业化有限公司	2,000,000.00	2021-06-25	2023-06-25	是
赣州民晟实业投资有限责任公司	江西驿博教育科技有限公司	250,000,000.00	2021-11-17	2031-11-16	否
赣州城投建工集团有限责任公司	赣州建筑工业化有限公司	6,000,000.00	2022-01-12	2024-01-12	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区锦源置业有限公司	3,000,000.00	2022-01-28	2023-01-27	是
赣州城市开发投资集团有限责任公司	华开（赣州）城市投资有限公司	50,000,000.00	2022-01-30	2023-06-30	是
赣州城市开发投资集团有限责任公司	华开（赣州）城市投资有限公司	50,000,000.00	2022-03-07	2023-06-30	是
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区兴华产业发展投资有限公司	3,000,000.00	2022-03-30	2023-03-29	是
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区弘毅供应链管理有限公司	3,000,000.00	2022-03-30	2023-03-29	是
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区锦源置业有限公司	100,000,000.00	2022-04-29	2029-04-28	否
赣州城投建工集团有限责任公司	赣州建筑工业化有限公司	7,000,000.00	2022-05-15	2025-05-15	否
赣州蓉江新区基础设施建设投	赣州蓉江新区锦源置业有限公司	2,000,000.00	2022-05-25	2023-05-25	是

资管理有限公司					
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区兴华产业发展投资有限公司	25,000,000.00	2022-06-02	2025-06-01	否
赣州城投建工集团有限责任公司	赣州建筑工业化有限公司	3,000,000.00	2022-06-20	2025-06-19	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区锦源置业有限公司	5,000,000.00	2022-06-29	2023-06-27	是
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区锦源置业有限公司	230,000,000.00	2022-06-30	2032-06-26	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区惠民医院	31,000,000.00	2022-07-26	2025-07-25	否
赣州城投建工集团有限责任公司	赣州建筑工业化有限公司	4,000,000.00	2022-10-09	2023-10-09	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区锦源置业有限公司	100,000,000.00	2022-11-28	2032-11-24	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区锦源置业有限公司	45,000,000.00	2022-12-15	2032-11-24	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区锦源置业有限公司	40,000,000.00	2022-12-29	2030-12-28	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区锦源置业有限公司	5,000,000.00	2023-01-17	2032-11-24	否
赣州城投建工集团有限责任公司	赣州建筑工业化有限公司	1,926,300.00	2023-1-19	2024-1-19	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区锦源置业有限公司	3,000,000.00	2023-01-28	2024-01-27	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区锦源置业有限公司	280,000,000.00	2023-03-01	2053-02-28	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区兴华产业发展投资有限公司	3,000,000.00	2023-03-28	2024-03-27	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区弘毅供应链管理有限公司	3,000,000.00	2023-03-28	2024-03-27	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区锦源置业有限公司	2,000,000.00	2023-05-26	2024-05-26	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区惠民医院	7,000,000.00	2023-06-06	2026-06-06	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区弘毅供应链管理有限公司	45,000,000.00	2023-06-29	2026-06-28	否
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	赣州蓉江新区锦源置业有限公司	171,717,800.00	2023-06-30	2026-06-29	否

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1） 按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,322,614,428.40	6,447,611,191.04
1-2 年	1,266,712,885.80	1,266,712,885.80
2-3 年	1,300,656,908.88	1,300,656,908.88

3-4 年	781,281,212.80	781,281,212.80
4-5 年	150,698,860.00	150,698,860.00
5 年以上	302,166,243.80	302,166,243.80
小　计	11,124,130,539.68	10,249,127,302.32
减：坏账准备	468,711.06	468,711.06
合　计	11,123,661,828.62	10,248,658,591.26

（2）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	468,711.06				468,711.06
合　计	468,711.06				468,711.06

（3）　按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
赣州城市开发投资集团有限责任公司	往来款	2,745,400,667.52	1 年以内	24.68	
赣州新型建材投资有限责任公司	往来款	1,651,181,591.12	1 年以内：1,309,829,174.10 1 至 2 年：450,011,825.90	14.84	
江西赣州高铁新区建设投资有限责任公司	往来款	1,507,022,356.00	1 年以内：1,506,332,858.40 1 至 2 年：689,497.60	13.55	
赣州民秀置业有限公司	往来款	1,189,053,326.12	1 年以内：7,414,157.55 1 年至 2 年：14,115,983.70 2 年至 3 年：777,523,184.87 3 年至 4 年：390,000,000.00	10.69	
赣州民晟实业投资有限责任公司	往来款	2,433,176,663.03	1 年以内	21.87	
合　计	——	9,525,834,603.79	——	85.63	

2、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	期末余额			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
对子公司投资	43,735,650,956.23		43,735,650,956.23	43,316,150,956.23		43,316,150,956.23
对联营、合营企业投资						
合　计	43,735,650,956.23		43,735,650,956.23	43,316,150,956.23		43,316,150,956.23

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赣州城市开发投资集团有限责任公司	39,662,274,326.23			39,662,274,326.23		
赣州土地置业投资有限责任公司	857,410,000.00			857,410,000.00		
赣州新型建材投资有限责任公司	580,500,000.00	419,500,000.00		1,000,000,000.00		
赣州城投建工集团有限责任公司	239,727,380.00			239,727,380.00		

赣州民晟实业投资有限责任公司	1,800,000,000.00			1,800,000,000.00		
赣州生态环境工程投资有限责任公司	162,436,000.00			162,436,000.00		
赣州城投良延环境有限公司	13,803,250.00			13,803,250.00		
合　计	43,316,150,956.23	419,500,000.00		43,735,650,956.23		

3、营业收入、营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	110,897.89	334,798.26	310,600.86	339,147.91
合　计	110,897.89	334,798.26	310,600.86	339,147.91

3、投资收益

项　目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置以公允价值计量的金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益	461,909.97	
权益法核算的长期股权投资收益		
合　计	461,909.97	

赣州城市投资控股集团有限责任公司

2023年08月28日

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：