



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

九江市城市发展集团有限公司
2023 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并所有者权益变动表	8-9
5. 资产负债表	10-11
6. 利润表	12
7. 现金流量表	13
8. 所有者权益变动表	14-15
9. 财务报表附注	16-134

审计报告

中审亚太审字(2024) 001073 号

九江市城市发展集团有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了九江市城市发展集团有限公司(以下简称公司)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,公允反映了公司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,我们独立于公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督公司的财务报告过程。



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所导致，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，就可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致公司不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟



通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·北京

中国注册会计师：
(签名并盖章)



中国注册会计师：
(签名并盖章)



二〇二四年四月十六日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：九江市城市发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	6.1	10,075,613,248.41	14,339,786,416.61
交易性金融资产	6.2	25,000,000.00	25,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	6.3	17,260,000.00	
应收账款	6.4	37,550,615,576.98	31,574,738,904.84
应收款项融资			
预付款项	6.5	2,904,420,208.73	2,447,811,084.03
其他应收款	6.6	30,215,983,838.20	27,562,330,330.24
其中：应收利息			121,056,306.68
应收股利			
存货	6.7	55,170,501,022.78	57,120,396,331.05
合同资产	6.8	5,186,746,790.68	5,134,349,592.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	6.9	263,749,967.77	255,756,406.48
其他流动资产	6.10	674,728,191.08	626,250,304.79
流动资产合计		142,086,618,844.63	139,086,419,370.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	6.11	287,901,260.87	559,206,103.26
长期应收款	6.12	6,711,490.27	276,634,457.95
长期股权投资	6.13	2,638,036,387.28	2,612,678,632.24
其他权益工具投资	6.14	1,707,487,473.90	1,683,253,736.49
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6.15	4,260,314,908.74	4,210,120,980.00
固定资产	6.16	4,099,782,381.81	3,640,611,615.89
在建工程	6.17	2,848,873,426.57	1,994,240,900.40
贷款及应收款项	6.18		5,337,268.63
生产性生物资产	6.19	6,978,622.52	8,617,843.58
油气资产			
使用权资产	6.20	8,160,856.07	10,313,209.46
无形资产	6.21	287,758,435.04	196,851,759.66
开发支出			
商誉	6.22	59,233,724.32	59,233,724.32
长期待摊费用	6.23	69,935,815.51	28,661,652.55
递延所得税资产	6.24	39,034,827.27	38,013,143.64
其他非流动资产	6.25	210,004,983.00	226,049,983.00
非流动资产合计		16,530,213,593.17	15,549,825,011.07
资产总计		158,616,832,437.80	154,636,244,381.15



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：九江市城市发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	6.26	7,093,817,877.52	5,122,430,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.27	1,404,690,443.62	2,946,636,828.95
应付账款	6.28	742,356,247.50	1,453,039,125.07
预收款项	6.29	46,494,616.94	26,041,681.72
合同负债	6.30	1,231,771,829.61	1,963,209,910.52
应付职工薪酬	6.31	10,604,706.33	10,536,257.86
应交税费	6.32	3,005,372,000.07	2,846,317,374.64
其他应付款	6.33	18,350,510,434.16	16,552,414,667.61
其中：应付利息		708,376,672.74	688,440,097.01
应付股利		7,339,799.84	7,339,799.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.34	16,026,757,399.45	8,799,394,264.16
其他流动负债	6.35	128,201,244.44	211,216,463.09
流动负债合计		48,040,576,799.64	39,931,236,573.62
非流动负债：			
长期借款	6.36	13,451,736,570.32	14,769,194,004.03
应付债券	6.37	20,458,151,049.55	26,696,643,281.47
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	6.38	6,877,785.05	6,877,785.05
长期应付款	6.39	3,030,846,605.21	3,391,956,635.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	6.24	201,508,715.39	137,848,110.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,149,120,725.52	45,002,519,816.46
负债合计		85,189,697,525.16	84,933,756,390.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	6.40	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.41	57,602,617,805.39	55,097,909,720.76
减：库存股			
其他综合收益	6.42	275,330,530.98	94,928,053.64
专项储备			
盈余公积	6.43	856,418.61	856,418.61
未分配利润	6.44	10,939,537,633.23	9,885,953,779.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		72,318,342,388.21	68,579,647,972.05
少数股东权益		1,108,792,524.43	1,122,840,019.02
所有者权益（或股东权益）合计		73,427,134,912.64	69,702,487,991.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		158,616,832,437.80	154,636,244,381.15

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年度

编制单位：九江市城市发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		14,872,352,009.22	15,524,441,694.00
其中：营业收入	6.45	14,872,352,009.22	15,524,441,694.00
二、营业总成本		14,894,389,873.24	15,348,438,837.48
其中：营业成本	6.45	13,400,475,241.40	13,348,440,532.82
税金及附加	6.46	85,148,728.49	223,968,520.55
销售费用	6.47	73,263,882.45	75,959,817.72
管理费用	6.48	374,043,231.44	328,458,911.21
研发费用			
财务费用	6.49	961,468,789.46	1,371,611,055.16
其中：利息费用		1,031,483,373.28	1,585,313,245.62
利息收入		93,630,825.66	221,391,685.28
加：其他收益	6.50	1,056,805,907.11	919,822,260.27
投资收益（损失以“-”号填列）	6.51	107,928,592.64	85,002,679.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,108,588.16	-19,121,934.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6.52	14,105,763.17	68,558,198.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.53	-4,346,444.07	50,278,069.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.54		-674,270.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.55	-2,247,612.01	2,230,481.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,150,198,362.82	1,301,220,274.99
加：营业外收入	6.56	9,455,252.86	6,114,419.52
减：营业外支出	6.57	6,708,613.02	22,197,231.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,152,945,002.66	1,285,137,463.27
减：所得税费用	6.58	81,408,331.15	233,158,726.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,071,536,671.51	1,051,978,734.45
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,071,536,671.51	1,051,978,734.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,065,886,166.10	1,065,705,203.10
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-14,047,494.59	-13,726,468.65
六、其他综合收益的税后净额		180,402,477.34	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		180,402,477.34	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		180,402,477.34	-
（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		180,402,477.34	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		1,252,241,148.85	1,051,978,734.45
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,266,288,643.44	1,065,705,203.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-14,047,494.59	-13,726,468.65
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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年度

编制单位：九江市城市发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	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		10,084,499,809.97	11,703,119,681.43
收到的税费返还		53,511,456.17	17,143,676.55
收到其他与经营活动有关的现金		28,536,194,091.26	23,961,747,296.95
经营活动现金流入小计		38,676,205,357.40	35,682,010,654.93
购买商品、接受劳务支付的现金		13,779,310,863.26	13,619,620,455.81
支付给职工以及为职工支付的现金		362,983,240.68	271,523,465.04
支付的各项税费		222,095,297.95	277,587,427.11
支付其他与经营活动有关的现金		24,249,390,165.19	21,864,743,177.46
经营活动现金流出小计		38,613,779,567.08	36,033,574,525.42
经营活动产生的现金流量净额		62,425,790.32	-351,563,870.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		206,768,227.74	216,677,697.82
取得投资收益收到的现金		115,133,733.12	112,281,005.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,885,150.60	598,041.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,840,713.80	12,511,041.52
收到其他与投资活动有关的现金		2,778,892,688.07	23,111,484.15
投资活动现金流入小计		3,107,520,513.33	365,179,271.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		632,293,143.49	839,481,256.01
投资支付的现金		60,977,487.31	470,080,957.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			43,568,790.00
支付其他与投资活动有关的现金		2,322,484,202.34	1,058,563,862.18
投资活动现金流出小计		3,015,754,833.14	2,411,694,665.19
投资活动产生的现金流量净额		91,765,680.19	-2,046,515,393.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,000,000.00	286,310,000.00
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		16,346,998,144.50	19,959,223,824.16
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.45	3,007,294,994.56	1,510,000,000.00
筹资活动现金流入小计		19,371,293,139.06	21,755,533,824.16
偿还债务支付的现金		16,367,348,295.06	16,154,755,180.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,961,673,661.48	2,842,583,043.20
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	6.45	2,327,740,913.63	2,886,816,024.22
筹资活动现金流出小计		21,656,762,870.17	21,884,154,248.05
筹资活动产生的现金流量净额		-2,285,469,731.11	-128,620,423.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		127.48	1,498,206.68
五、现金及现金等价物净增加额		-2,131,278,133.12	-2,525,201,481.69
加：期初现金及现金等价物余额		11,028,715,662.01	13,553,917,143.70
六、期末现金及现金等价物余额		8,897,437,528.89	11,028,715,662.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项目	年初至本报告期末							少数股东权益	合计	其他	资本公积	专项储备	其他综合收益	所有者权益合计	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	专项储备	其他综合收益	所有者权益合计	少数股东权益	合计								
一、上年年末余额	3,500,000,000.00	55,092,302,133.76		18,998,055.64	89,590,357.40	5,122,040,018.07	94,712,407,375.47							99,734,817,393.94	
二、本年年初余额	3,500,000,000.00	55,092,302,133.76		18,998,055.64	89,590,357.40	5,122,040,018.07	94,712,407,375.47							99,734,817,393.94	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
1. 归属于母公司所有者的综合收益总额															
2. 归属于少数股东的综合收益总额															
（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）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者（或股东）的分配															
3. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（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. 其他综合收益结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 专项储备															
2. 专项储备															
（六）其他															
四、本年年末余额	3,500,000,000.00	57,092,517,005.26		275,300,500.88	278,893,017.14	10,939,537,000.23	290,832,554,122.31							290,832,554,122.31	

袁立

江彭平

袁立





合并股东权益变动表（续）
2023年度

归属于母公司股东权益										上年金额		金额单位：人民币元	
项	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,520,000.00	65,188,512.10	103.11			983,342,894.19		856,416.61	8,852,470,520.84		78,530,181.03	221,427,614.18	78,860,608.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	3,520,000.00	65,188,512.10	103.11			983,342,894.19		856,416.61	8,852,470,520.84		78,530,181.03	221,427,614.18	78,860,608.83
三、本年年末余额													
（一）综合收益总额													
1. 股本投入和减少资本													
2. 其他综合收益													
3. 其他综合收益													
4. 其他综合收益													
（二）综合收益总额													
1. 股本投入和减少资本													
2. 其他综合收益													
3. 其他综合收益													
4. 其他综合收益													
（三）综合收益总额													
1. 股本投入和减少资本													
2. 其他综合收益													
3. 其他综合收益													
4. 其他综合收益													
（四）综合收益总额													
1. 股本投入和减少资本													
2. 其他综合收益													
3. 其他综合收益													
4. 其他综合收益													
（五）综合收益总额													
1. 股本投入和减少资本													
2. 其他综合收益													
3. 其他综合收益													
4. 其他综合收益													
（六）其他													
四、本年年末余额	3,520,000.00	55,097,509.77	78.78			94,528,083.84		856,416.61	9,815,953,778.04		68,579,847,672.05	1,122,840,019.02	69,702,687,691.07



会计机构负责人：yfw

江彭印平
3801039171532

袁立
3801039171532

主管会计工作负责人：

财务总监：



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：九江市城市发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		2,260,816,914.02	3,197,349,623.65
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		8,121.77	1,929,474.69
其他应收款	14.1	11,980,405,221.85	9,512,914,601.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货		689,581,074.64	687,504,440.50
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		11,122,914.25	10,074,046.11
流动资产合计		14,947,934,246.53	13,409,772,386.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.2	61,068,710,781.91	61,056,720,193.49
其他权益工具投资		155,000,000.00	248,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,984,408.74	
固定资产		97,561,858.66	103,090,018.14
在建工程		134,257.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,559,184.57	16,019.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,631,460.62	771,459.98
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,355,581,951.92	61,408,597,690.85
资产总计		76,297,516,198.45	74,818,370,077.08



资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：九江市城市发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		3,816,000,000.00	2,410,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		690,855,000.04	690,504,440.50
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		156,839.31	146,817.27
应交税费		323,335.81	336,491.66
其他应付款		1,420,586,757.75	591,991,436.91
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,138,386,700.21	1,317,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		10,066,308,633.12	5,010,478,986.34
非流动负债：			
长期借款		1,813,200,000.00	1,884,600,000.00
应付债券		3,500,595,595.11	6,756,641,843.48
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		890,000,000.00	890,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		49,822.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,203,845,517.94	9,531,241,843.48
负债合计		16,270,154,151.06	14,541,720,829.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		57,393,941,667.05	57,381,964,714.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-866,579,619.66	-605,315,467.52
所有者权益（或股东权益）合计		60,027,362,047.39	60,276,649,247.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		76,297,516,198.45	74,818,370,077.08

法定代表人：

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：九江市城市发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		30,202,375.55	
减：营业成本			
税金及附加		847,014.52	311,111.89
销售费用			
管理费用		19,130,806.14	21,757,831.24
研发费用			
财务费用		322,302,580.80	182,436,388.92
其中：利息费用		353,318,253.90	227,694,353.52
利息收入		31,068,567.79	43,992,993.68
加：其他收益		50,623,578.96	32,267,965.98
投资收益（损失以“-”号填列）		13,636.15	-744,521.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,636.15	-744,521.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		199,691.30	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-261,241,119.40	-172,961,887.36
加：营业外收入		30,001.12	
减：营业外支出		3,111.03	7,461.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-261,214,229.31	-172,969,348.91
减：所得税费用		49,922.83	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-261,264,152.14	-172,969,348.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-261,264,152.14	-172,969,348.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-261,264,152.14	-172,969,348.91

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年度

编制单位：九江市城市发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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			30,363,005.26
收到的税费返还			1,198,518.89
收到其他与经营活动有关的现金		7,499,486,237.12	4,761,559,350.53
经营活动现金流入小计		7,499,486,237.12	4,793,120,874.68
购买商品、接受劳务支付的现金		2,164,436.42	30,363,005.26
支付给职工以及为职工支付的现金		10,829,508.03	10,761,455.95
支付的各项税费		9,140,498.34	8,548,863.82
支付其他与经营活动有关的现金		8,421,604,044.60	8,810,323,533.45
经营活动现金流出小计		8,443,738,487.39	8,859,996,858.48
经营活动产生的现金流量净额		-944,252,250.27	-4,066,875,983.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		108,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		108,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,477,843.91	108,477,260.54
投资支付的现金		15,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,477,843.91	108,477,260.54
投资活动产生的现金流量净额		64,522,156.09	-108,477,260.54
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		5,799,850,000.00	7,061,080,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,799,850,000.00	7,061,080,000.00
偿还债务支付的现金		5,258,170,000.00	2,118,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		598,392,407.93	451,351,842.32
支付其他与筹资活动有关的现金		90,335.00	2,086,335.00
筹资活动现金流出小计		5,856,652,742.93	2,571,938,177.32
筹资活动产生的现金流量净额		-56,802,742.93	4,489,141,822.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		127.48	1,498,206.68
五、现金及现金等价物净增加额		-936,532,709.63	315,286,785.02
加：期初现金及现金等价物余额		3,197,349,623.65	2,882,062,838.63
六、期末现金及现金等价物余额		2,260,816,914.02	3,197,349,623.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表

2023年度

编制单位：湖北展集团发展集团有限公司	项目	年初余额（或期初余额）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债							
一、上年年末余额		3,500,000,000.00			57,381,954,714.78					-605,215,457.52	60,276,649,247.26
加：会计政策变更		350,401,005.11									
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额		3,500,000,000.00			57,381,954,714.78					-605,215,457.52	60,276,649,247.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,976,952.27					-261,264,152.14	-249,287,193.87
（一）综合收益总额											
（二）股东权益投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
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）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额		3,500,000,000.00			57,393,941,867.05					-866,579,619.65	50,027,362,047.29

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

袁立
350403017332

江彭平
350403017332



股东权益变动表 (续)
2023年度

项 目	上年金额					股本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	实收资本(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	股东权益合计	股本公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,500,000.00		57,381,964.71									
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,500,000.00		57,381,964.71									
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
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												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	3,500,000.00		57,381,964.71									

金额单位：人民币元

法定代表人：袁立

主管会计工作负责人：江彭平

会计机构负责人：江彭平

江彭平

袁立



九江市城市发展集团有限公司

2023 年度财务报表附注

1、公司基本情况**1.1 公司概况**

九江市城市发展集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2017 年 9 月 30 日在江西省九江市注册成立，注册资本 350,000.00 万元。曾用名九江市城市投资发展有限公司，2018 年 6 月 27 日变更为九江市城市发展集团有限公司。现总部实际经营地址位于江西省九江市濂溪区长虹西大道 376 号。

注册资本 350,000.00 万元；

法定代表人：袁立；

统一社会信用代码/注册号为：91360400MA36UDM4XE；

住所：江西省九江市浔阳区长虹大道 32 号；

本公司及各子公司主要从事基础设施建设及相关投资；房地产开发；棚户区改造；投融资担保；物业服务；商品销售；旅游资源开发等。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 16 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 24 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司 2023 年合并范围比 2022 年增加 2 户；详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础**2.1 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”）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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事城市基础设施建设投资、资产管理等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、租赁收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.22 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.28 重大会计判断和估计”。

4.1 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。

4.2 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。

4.3 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。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对

价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 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 4.5.2），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“4.13 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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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，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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并

方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 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 4.13.2.4）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。

4.6 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“4.13.2.2 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。

4.7 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。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

4.9.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融

资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见应收票据、应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了

损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	商业承兑汇票
应收票据[组合 2]	银行承兑汇票

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	本组合以预期信用损失计提坏账准备的应收账款

应收账款[组合 2]	政府单位及相关平台单位
------------	-------------

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	本组合以预期信用损失计提坏账准备的其他应收款
其他应收款[组合 2]	备用金、保证金、押金
其他应收款[组合 3]	政府单位及相关平台单位

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.13 存货

4.13.1 存货的分类

存货主要包括库存商品、开发成本、待开发土地使用权、原材料等。

4.13.2 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及个别认定法计价。

4.13.3 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。

4.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.13.5 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。

4.14 合同资产

4.14.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

4.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产[组合 1]	质保金及履约保证金
合同资产[组合 2]	工程施工服务

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.15 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊

至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.16 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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 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。

4.16.1 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可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

4.16.2 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。

4.16.2.1 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。

4.16.2.2 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。本公司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。本公司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。本公司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。

4.16.2.3 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。

4.16.2.4 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“4.5.2 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。

4.17 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“4.19 长期资产减值”。

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。

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。

4.18 固定资产

4.18.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，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。

4.18.2 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：

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3-5	1.92-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	5-8	3-5	11.88-19.40
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0-5	31.67-19.00
管网资产	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40

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。

4.18.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.23 长期资产减值”。

4.18.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.18.5 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。

4.19 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“4.23 长期资产减值”。

4.20 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。

4.21 无形资产

4.21.1 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。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	40-70
软件	5

4.21.2 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。

4.21.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.23 长期资产减值”。

4.22 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法销。

类别	摊销年限(年)
装修费	5
融资手续费	借款期间

4.23 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、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。

4.24 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。

4.25 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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、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及设定受益计划。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。

4.26 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

4.26.1 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。

4.26.2 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。

4.27 收入

4.27.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

4.27.6 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收

入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4.27.7 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.27.8 融资担保收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4.27.9 房屋销售收入

房屋交付给买受人后确认收入。

4.27.10 土地整理收入

将土地整理完成后交付给政府相关部门或土地成功出让后确认收入。

4.27.11 沙石销售收入

将沙石交付给购买方并完成验收手续后确认收入。

4.27.12 其他收入

按照权责发生制确认收入。

4.28 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发

生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

4.29 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。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或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

4.30 递延所得税资产/递延所得税负债

4.30.1 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期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.30.2 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。

4.30.3 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。

4.30.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产

及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.31重要会计政策、会计估计的变更

4.31.1 会计政策变更

(1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表影响较小。

(2) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4.31.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
教育费附加	缴纳的增值税	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%
房产税	从价计征的，依照房产原值一次减除30%后的余值乘以1.2%的税率计算缴纳；从租计征的，按房产租金收入乘以12%的税率计算缴纳	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

5.2 税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局发布的(财税〔2011〕70号)规定，对企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡同时符合以下条件的，可以作为不征税收入：企业能够提供资金拨付文件，且文件中规定该资金的专项用途。财政部门或其他拨付资金的政府部门对该资金有专门的资金管理办法或具体管理要求，企业对该资金以及以该资金发生的支出单独进行核算。本公司符合上述优惠条件，将符合条件的财政补贴作为不征税收入。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,961.44	132,435.20
银行存款	8,894,886,567.45	11,028,583,226.81
其他货币资金	1,180,675,719.52	3,311,070,754.60
合计	10,075,613,248.41	14,339,786,416.61
其中：存放在境外的款项总额		

（1）其他货币资金明细：

项 目	期末余额	期初余额
保证金及定期存款或通知存款	1,153,423,475.29	3,311,070,754.60
保证金或定期存单利息	27,252,244.23	
合 计	1,180,675,719.52	3,311,070,754.60

（2）货币资金因抵押、质押、冻结或超过三个月以上到期的定期存款等对使用有限制的款项情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
保证金及定期存款或通知存款	1,150,923,475.29	3,311,070,754.60
保证金或定期存单利息	27,252,244.23	
合 计	1,178,175,719.52	3,311,070,754.60

6.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	25,000,000.00	25,000,000.00
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

6.3 应收票据

6.3.1 分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,260,000.00	
商业承兑汇票		
合计	17,260,000.00	

6.3.2 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

6.3.3 截至期末，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

6.4 应收账款

6.4.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,291,998,353.85	7,180,460,676.52
1 至 2 年	4,084,139,964.63	7,550,275,969.16
2 至 3 年	6,934,094,288.03	3,280,862,021.40
3 至 4 年	2,415,909,352.21	13,140,089,112.49
4 至 5 年	420,495,750.78	437,357,946.12
5 年以上	433,061,769.15	258,741.76
小计	37,579,699,478.65	31,589,304,467.45
减：坏账准备	29,083,901.67	14,565,562.61
合计	37,550,615,576.98	31,574,738,904.84

6.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,579,699,478.65	100.00	29,083,901.67	0.08	37,550,615,576.98
其中：：组合 1-按预期 信用损失计提坏账准备的 应收账款	326,240,512.49	0.87	29,083,901.67	8.91	297,156,610.82
组合 2：政府单位及相 关平台单位	37,253,458,966.16	99.13			37,253,458,966.16
合计	37,579,699,478.65	100.00	29,083,901.67	0.08	37,550,615,576.98

(续)

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,589,304,467.45	100.00	14,565,562.61	0.05	31,574,738,904.84

其中：：组合 1-按预期信用损失计提坏账准备的应收账款	326,698,611.33	1.03	14,565,562.61	4.46	312,133,048.72
组合 2：政府单位及相关平台单位	31,262,605,856.12	98.97			31,262,605,856.12
合计	31,589,304,467.45	100.00	14,565,562.61	0.05	31,574,738,904.84

6.4.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按预期信用损失计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	139,030,597.51		
1 至 2 年	163,680,624.90	16,368,062.49	10.00
2 至 3 年	9,181,022.03	2,754,306.61	30.00
3 至 4 年	7,419,571.96	3,709,785.98	50.00
4 至 5 年	3,384,747.49	2,707,797.99	80.00
5 年以上	3,543,948.60	3,543,948.60	100.00
合计	326,240,512.49	29,083,901.67	

(续)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	281,523,828.92		
1 至 2 年	14,068,663.22	1,406,866.32	10.00
2 至 3 年	22,956,699.50	6,887,009.85	30.00
3 至 4 年	3,465,331.89	1,732,665.95	50.00
4 至 5 年	725,336.54	580,269.23	80.00
5 年以上	3,958,751.26	3,958,751.26	100.00
合计	326,698,611.33	14,565,562.61	

6.4.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按预期信用损失计提坏账准备的应收账款	14,565,562.61	14,518,339.06				29,083,901.67
合计	14,565,562.61	14,518,339.06				29,083,901.67

6.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
九江市自然资源储备利用中心	12,423,120,380.44	33.06	
九江市自然资源储备利用中心九江经开区分中心	10,714,598,829.74	28.51	

九江市濂溪区财政局	4,603,111,464.15	12.25	
九江经济技术开发区财政金融局	3,385,560,788.04	9.01	
九江市濂溪区旧城改造开发有限公司	1,653,819,438.50	4.40	
合计	32,780,210,900.87	87.23	

6.5 预付款项

6.5.1 按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,887,518,107.65	64.99	1,827,796,966.35	74.67
1 至 2 年	496,294,190.64	17.09	82,553,612.82	3.37
2 至 3 年	71,801,306.51	2.47	147,718,747.87	6.03
3 年以上	448,806,603.93	15.45	389,741,756.99	15.93
合计	2,904,420,208.73	100.00	2,447,811,084.03	100.00

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
九江市自然资源储备利用中心	810,607,094.25	27.91
上海锐镝有色金属股份有限公司	389,503,913.25	13.41
九江市自然资源局	294,465,947.50	10.14
国家税务总局九江市税务局	262,646,116.56	9.04
韩城市融盛昌贸易有限责任公司	131,709,900.04	4.53
合计	1,888,932,971.60	65.03

6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		121,056,306.68
应收股利		
其他应收款	30,215,983,838.20	27,441,274,023.56
合计	30,215,983,838.20	27,562,330,330.24

6.6.1 应收利息

6.6.1.1 分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		121,056,306.68
合计		121,056,306.68

6.6.2 其他应收款

6.6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,071,377,695.80	11,174,620,005.51
1 至 2 年	6,844,908,253.11	7,572,000,940.42

2 至 3 年	5,122,541,668.61	1,993,608,443.78
3 至 4 年	1,695,158,043.51	1,470,075,644.38
4 至 5 年	1,446,252,598.97	4,298,901,746.27
5 年以上	5,154,568,985.51	1,061,062,545.50
小计	30,334,807,245.51	27,570,269,325.86
减：坏账准备	118,823,407.31	128,995,302.30
合计	30,215,983,838.20	27,441,274,023.56

6.6.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、备用金	215,479,773.56	277,173,588.01
资金往来	30,119,327,471.95	27,293,095,737.85
合计	30,334,807,245.51	27,570,269,325.86

6.6.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	116,740,619.86		12,254,682.44	128,995,302.30
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-10,171,894.99			-10,171,894.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	106,568,724.87		12,254,682.44	118,823,407.31

6.6.2.4 按欠款方归集的期末余额前六名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
九江市濂溪区财政局	单位往来款	3,078,004,023.09	10.15	
九江金瑞建设投资有限公司	单位往来款	2,313,240,813.56	7.63	
九江市濂溪区旧城改造开发有限公司	单位往来款	1,900,504,915.77	6.27	
九江创发房地产开发有限公司	单位往来款	1,518,364,693.49	5.01	
九江市八里湖新区投资开发有限公司	单位往来款	1,298,674,504.66	4.28	
九江市基础设施建设投	单位往来款	1,152,437,772.24	3.80	

资有限公司			
合计	—	11,261,226,722.81	37.14

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项目	期末余额		
	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	5,565,907.93		5,565,907.93
库存商品	68,218,088.59	674,270.30	67,543,818.29
发出商品	20,500,420.90		20,500,420.90
周转材料	485,894.06		485,894.06
开发成本	23,721,987,634.65		23,721,987,634.65
开发产品	13,221,459,718.74		13,221,459,718.74
拟开发土地	18,132,944,718.71		18,132,944,718.71
其他	12,909.50		12,909.50
合计	55,171,175,293.08	674,270.30	55,170,501,022.78

(续)

项目	期初余额		
	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	5,215,316.39		5,215,316.39
库存商品	117,238,847.43	674,270.30	116,564,577.13
发出商品	42,421,666.99		42,421,666.99
周转材料	442,404.91		442,404.91
开发成本	23,184,976,164.29		23,184,976,164.29
开发产品	13,350,387,374.93		13,350,387,374.93
拟开发土地	20,420,388,826.41		20,420,388,826.41
其他			
合计	57,121,070,601.35	674,270.30	57,120,396,331.05

6.8 合同资产

6.8.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工	5,188,746,790.68		5,188,746,790.68	5,134,349,592.04		5,134,349,592.04
合计	5,188,746,790.68		5,188,746,790.68	5,134,349,592.04		5,134,349,592.04

6.9 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	263,749,967.77	255,756,406.48
合计	263,749,967.77	255,756,406.48

6.10 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	83,500,000.00	98,980,000.00
预缴税费及待抵扣进项税	591,228,191.08	527,270,304.79
合计	674,728,191.08	626,250,304.79

6.11 其他债权投资

6.11.1 其他债权投资情况

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
江右私募可转债	24,795,894.51		24,795,894.51	25,000,000.00		25,000,000.00
纾困私募可转债	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
红鹰飞机债权投资	13,600,637.39		13,600,637.39	28,704,287.25		28,704,287.25
九江民生文化旅游发展有限公司不良债权				255,997,087.04		255,997,087.04
九江市派拉蒙百货有限公司不良债权	12,482,422.91		12,482,422.91	12,482,422.91		12,482,422.91
赣州银行债权包	141,782,306.06		141,782,306.06	141,782,306.06		141,782,306.06
信托产品	80,240,000.00		80,240,000.00	80,240,000.00		80,240,000.00
小计	287,901,260.87		287,901,260.87	559,206,103.26		559,206,103.26
减：一年内到期的持有至到期投资						
合 计	287,901,260.87		287,901,260.87	559,206,103.26		559,206,103.26

6.12 长期应收款

6.12.1 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	270,461,458.04		270,461,458.04	532,390,864.43		532,390,864.43	
减：1 年内到期的长期应收款	263,749,967.77		263,749,967.77	255,756,406.48		255,756,406.48	
合计	6,711,490.27		6,711,490.27	276,634,457.95		276,634,457.95	

6.13 长期股权投资

6.13.1 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
一、对合营企业投资	19,986,065.39	19,986,399.92
小计	19,986,065.39	19,986,399.92

二、对联营企业投资	2,626,281,321.89	2,600,924,232.32
小计	2,626,281,321.89	2,600,924,232.32
减：长期股权投资减值准备	8,232,000.00	8,232,000.00
合 计	2,638,035,387.28	2,612,678,632.24

6.13.2 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	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						
嘉兴市临沪商贸有限公司	19,986,399.92			-334.53		
小计	19,986,399.92			-334.53		
二、联营企业						
九江经开区新兴产业发展引导基金	50,167,354.37	16,000,000.00		-50,918.49		
九江富奕供应链有限公司	650,272.68			30,376.70		
九江丰瑞达建设有限公司	474,524,269.45			-147,955.92		
九江市润建达建设有限公司	1,376,433,217.68			-641,306.14		
九江昆泰股权投资基金管理有限公司		4,500,000.00		1,232,753.96		
九江鼎新实业有限公司	39,074,064.28			-1,425,998.11		
国电湖口风力发电有限公司	50,780,766.75			2,706,944.90		
九江市西海宾馆有限责任公司	40,053,947.75					
九江市城投置业有限公司	195,698,159.69			1,370,055.08		
九江创发房地产开发有限公司	2,225,612.82			-2,225,612.82		
九江鼎汇泓盈基金管理有限公司	9,405,208.90			-5,738.22		
九江市城发电力发展有限公司	500,000.00					
上海高左实业有限公司	39,645,342.73			241,010.25		
上海为坚实业有限公司	15,005,680.75			1,115,226.17		
江西产融控股发展有限公司	60,099,322.50			3,149,088.97		
江西金源实业有限公司						
富元科技集团有限责任公司	21,589,736.10			-719,917.63		
九江濂投保利晖	1,759,541.47			829.46		

创城市服务有限公司					
九江瀚鑫产业投资发展有限公司	16,885,725.70			522,997.85	
江西博汇工程项目管理有限公司	280,179.43			200,655.20	
九江市方竹景观设计建设有限公司					
九江长投影业有限公司	374,229.07			209,389.93	
江西凯沁新材料科技集团有限公司	10,256,160.62	12,000,000.00		135,607.28	
九江宏力房地产营销顾问有限公司	704,176.79			-174,135.08	
九江西港智慧产业园有限公司	3,340,727.87			786,111.79	
九江新清研科技产业有限公司	13,157,304.78			-177,279.41	
九江弈博太供应链管理有限公司	5,035,544.42			-452,368.12	
九江瀚城科技有限公司	2,646,045.87			-100,671.98	
湖北瀚投赣能置业有限公司	8,232,000.00				
江西新力宝梁物业服务服务有限公司	73,624.01			-73,624.01	
九江市置地远大建筑工业有限公司	18,967,911.88			-6,866,154.20	
江西新能能源发展有限公司	4,770,802.80			-197,240.31	
九江鑫悦佳置业有限公司	522,368.07			54,421.01	
九江市水务有限公司	121,690,358.66			2,911,631.30	
九江华赣城发环境有限公司	3,255,478.71			13,636.15	
湘城浔达物业管理有限公司	2,224,626.46			-473,845.92	
九江数字产业发展有限公司	10,894,469.26			4,160,953.05	
小计	2,600,924,232.32	32,500,000.00		5,108,922.69	
合计	2,620,910,632.24	32,500,000.00		5,108,588.16	

(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					
嘉兴市临沪商贸有限公司				19,986,065.39	
小计				19,986,065.39	

二、联营企业				
九江经开区创新发展引导基金			66,116,435.88	
九江富奕达供应链有限公司			680,649.38	
九江丰瑞达建设有限公司			474,376,313.53	
九江市润建达建设有限公司			1,375,791,911.54	
九江昆泰股权投资基金管理有限公司			5,732,753.96	
九江鼎新实业有限公司			37,648,066.17	
国电湖口风力发电有限公司	12,251,833.12		41,235,878.53	
九江市西海宾馆有限责任公司			40,053,947.75	
九江市城投置业有限公司			197,068,214.77	
九江创发房地产开发有限公司				
九江鼎汇泓盈基金管理有限公司			9,399,470.68	
九江市城发电力发展有限公司			500,000.00	
上海高左实业有限公司			39,886,352.98	
上海为坚实业有限公司			16,120,906.92	
江西产融控股发展有限公司			63,248,411.47	
江西金濂实业有限公司				
富元科技集团有限责任公司			20,869,818.47	
九江赣投保利晖创城市服务有限公司			1,760,370.93	
九江赣鑫产业投资发展有限公司			17,408,723.55	
江西博汇工程项目管理有限公司			480,834.63	
九江市方竹景观设计建设有限公司				
九江长投影业有限公司			583,619.00	
江西凯沁新材料科技集团有限公司			22,391,767.90	
九江宏力房地产营销顾问有限公司			530,041.71	
九江西港智慧产业园有限公司			4,126,839.66	
九江新清研科技产业有限公司			12,980,025.37	
九江赛博太供应链管理集团有限公司			4,583,176.30	

九江瀚城科技有限公司			2,545,373.89	
湖北源投赣能置业有限公司			8,232,000.00	8,232,000.00
江西新力宝梁物业服务服务有限公司				
九江市置地远大建筑工业有限公司			12,101,757.68	
江西新能源发展有限公司			4,573,562.49	
九江鑫悦佳置业有限公司			576,789.08	
九江市水务有限公司			124,601,989.96	
九江华赣城发环境有限公司			3,269,114.86	
湘城润达物业管理服务有限公司			1,750,780.54	
九江数字产业发展有限公司			15,055,422.31	
小计	12,251,833.12		2,626,281,321.89	8,232,000.00
合计	12,251,833.12		2,646,267,387.28	8,232,000.00

6.14 其他权益工具投资

6.14.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
修水九银村镇银行有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00
九江经济技术开发区融和小额贷款股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
九江理工职业技术学校		25,966,337.02
国开瑞明（北京）投资基金有限公司	13,554,421.76	18,656,462.58
江西茂硕新能源科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
九江德福科技股份有限公司	400,536,636.45	161,104,167.00
九江智科股权投资中心（有限合伙）		1,000,000.00
江西温商杭萧绿建科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
九江经开区创新产业发展引导基金（有限合伙）		1,000,000.00
九江浔富建设投资有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
九江华源新材料有限公司	149,000,000.00	149,000,000.00
九江聚能综合智慧能源有限公司	1,050,000.00	
九江市国有融资担保有限责任公司	60,000,000.00	60,000,000.00
九江市工业融资担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
江西九江长江公路大桥有限公司	54,500,000.00	54,500,000.00
江西都昌农村商业银行股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
江西湖口农村商业银行股份有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00
江西彭泽农村商业银行股份有限公司	23,800,000.00	23,800,000.00
九江农村商业银行股份有限公司	51,548,088.00	51,548,088.00
九江置地公租房一期资产支持专项计划	25,000,000.00	25,000,000.00
九江庐山浔银村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
江西金融发展（集团）股份有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00
九江颐高电子商务产业园有限公司	58,398,691.50	58,398,691.50

项目	期末余额	期初余额
江西永修农村商业银行股份有限公司	55,777,300.00	55,777,300.00
九江浔富建设投资有限公司	87,500,000.00	87,500,000.00
九江 3T 数字投影技术发展有限公司		90,425,957.00
江西南山御泉天然矿泉水有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00
上饶伟恒置业发展有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00
九江市国有融资担保有限责任公司	55,000,000.00	55,000,000.00
九江市工业融资担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
江西中城申龙电梯有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
九江农村商业银行股份有限公司	60,122,336.19	59,876,733.39
九江创发房地产开发有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
九江市源泉工程有限公司	200,000.00	200,000.00
九江市三峡水环境综合治理有限责任公司	90,000,000.00	90,000,000.00
九江首创利池环保有限公司		108,000,000.00
九江市三峡二期水环境综合治理有限责任公司	65,000,000.00	50,000,000.00
合 计	1,707,487,473.90	1,683,253,736.49

6.15 投资性房地产

6.15.1 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	4,210,120,980.00		4,210,120,980.00
二、本期变动	50,193,928.74		50,193,928.74
加：外购	30,303,428.13		30,303,428.13
存货\固定资产\在建工程转入	5,784,717.44		5,784,717.44
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动	14,105,783.17		14,105,783.17
三、期末余额	4,260,314,908.74		4,260,314,908.74

6.16 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,099,782,381.81	3,640,611,615.89
固定资产清理		
合 计	4,099,782,381.81	3,640,611,615.89

6.16.1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公 设备	管网资产	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	4,701,064,957.81	85,022,928.10	39,827,117.11	78,501,303.14	103,309,558.17	5,007,725,864.33
2、本期增加金额	650,760,495.30	4,860,743.65	10,817,608.55	14,791,918.36		681,230,765.86
(1) 购置	71,678,024.94	4,668,312.15	8,583,581.47	12,893,434.86		97,823,353.42

(2) 存货\固定资产\在建工程转入	319,536,136.70	192,431.50	1,159,283.92			320,887,852.12
(3) 企业合并增加	259,546,333.66		1,074,743.18	1,898,483.50		262,519,560.32
3、本期减少金额	17,761,440.66	194,278.58	5,706,359.88	1,722,222.83		25,384,301.95
(1) 处置或报废		194,278.58	5,014,701.91	732,232.25		5,941,212.74
(2) 其他转出	17,761,440.66		691,657.97	989,990.58		19,443,089.21
4、期末余额	5,334,064,012.45	89,689,393.17	44,938,365.78	91,570,998.67	103,309,558.17	5,663,572,328.24
二、累计折旧						
1、年初余额	1,264,331,743.44	19,321,806.97	25,064,234.29	34,574,679.04	23,821,784.70	1,387,114,248.44
2、本期增加金额	177,528,459.94	7,034,689.48	6,551,759.02	7,367,209.46	4,521,717.00	203,003,834.90
(1) 计提	175,476,211.27	7,034,689.48	5,754,926.02	5,990,781.17	4,521,717.00	198,778,324.94
(2) 企业合并增加	2,052,248.67		796,833.00	1,376,428.29		4,225,509.96
3、本期减少金额	1,419,691.86	18,549.64	3,809,461.30	1,080,434.11		6,328,136.91
(1) 处置或报废		18,549.64	3,145,551.13	248,078.22		3,412,178.99
(2) 其他转出	1,419,691.86		663,910.17	832,355.89		2,915,957.92
4、期末余额	1,440,440,511.52	26,337,946.81	27,806,532.01	40,861,454.39	28,343,501.70	1,563,789,946.43
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	3,893,623,500.93	63,351,446.36	17,131,833.77	50,709,544.28	74,966,056.47	4,099,782,381.81
2、年初账面价值	3,436,733,214.37	65,701,121.13	14,762,882.82	43,926,624.10	79,487,773.47	3,640,611,615.89

6.17 在建工程

6.17.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,848,873,426.57		2,848,873,426.57	1,994,240,900.40		1,994,240,900.40
合计	2,848,873,426.57		2,848,873,426.57	1,994,240,900.40		1,994,240,900.40

6.17.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	企业合并减少金额	期末余额
龙开河黑臭水体治理项目	155,628,784.29	7,042,055.61				162,670,839.90
琵琶湖黑臭水体治理项目	318,454,582.05	15,029,468.05				333,484,050.10

城投加油站	242,153,587.00	12,481,956.10			254,635,543.10
欧洲风情一条街项目	6,359,272.71	40,472.76			6,399,745.47
沿浔安置小区项目		1,657,833.35			1,657,833.35
城西港区项目	186,316,421.61	1,596,767.04			187,913,188.65
浔南商业综合体	85,072,091.13	3,847,899.64			88,919,990.77
德宏厂房	138,435,162.79	18,025,228.16			156,460,390.95
富和永安污水处理厂	79,074,582.12	12,512.56			79,087,094.68
七里湖片区棚户区改造项目	369,641,600.86	188,661,249.96			558,302,850.82
九江市鹤湖学校扩建综合楼建设工程	55,764,105.92	10,907,243.39			66,671,349.31
九江双语实验学校二期工程	68,689,712.20	4,263,526.71			72,953,238.91
城发物流信息中心项目	37,160,309.84	1,735,576.35			38,895,886.19
九江映日荷花开元名都酒店装修工程	111,756,684.36	23,446,205.97			135,202,890.33
濂溪区仓储加工物流一体化智慧中心项目		174,762,438.40			174,762,438.40
职教产业园项目		165,896,900.00			165,896,900.00
经开区永安污水处理厂 PPP 项目		43,421,660.29			43,421,660.29
沿浔学校		36,656,709.68			36,656,709.68
贺嘉山陵园商服配套项目		27,516,214.82			27,516,214.82
合 计	1,854,506,896.88	737,001,918.84			2,591,508,815.72

6.18 贷款及应收款项

项目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款		5,337,268.63
合 计		5,337,268.63

6.19 生产性生物资产

6.19.1 采用成本计量模式的生产性生物资产

项 目	鱼苗	禽畜	苗木	合计
一、账面原值				
1、年初余额	8,537,576.58	80,267.00		8,617,843.58
2、本期增加金额	2,300,507.30	100,379.00	399,178.00	2,800,064.30
（1）购置	2,300,507.30	100,379.00	399,178.00	2,800,064.30

(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	10,838,083.88	180,646.00	399,178.00	11,417,907.88
二、累计摊销				
1、年初余额				
2、本期增加金额	4,416,000.00		23,285.36	4,439,285.36
(1) 计提	4,416,000.00		23,285.36	4,439,285.36
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	4,416,000.00		23,285.36	4,439,285.36
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,422,083.88	180,646.00	375,892.64	6,978,622.52
2、年初账面价值	8,537,576.58	80,267.00		8,617,843.58

6.20 使用权资产

项目	土地经营权	养殖场	房屋建筑物	合计
一、账面原值				
1、期初余额	6,877,785.05	5,760,000.00		12,637,785.05
2、本期增加金额			200,000.00	200,000.00
(1) 新增租赁			200,000.00	200,000.00
(2) 企业合并增加				
(3) 重估调整				
(4) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 处置子公司				
(3) 其他转出				
4、期末余额	6,877,785.05	5,760,000.00	200,000.00	12,837,785.05
二、累计折旧				
1、期初余额	404,575.59	1,920,000.00		2,324,575.59
2、本期增加金额	404,575.59	1,920,000.00	27,777.80	2,352,353.39
(1) 计提	404,575.59	1,920,000.00	27,777.80	2,352,353.39
(2) 企业合并增加				

(3) 重估调整				
(4) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 处置子公司				
(3) 其他转出				
4、期末余额	809,151.18	3,840,000.00	27,777.80	4,676,928.98
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
加				
(3) 重估调整				
(4) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 处置子公司				
(3) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,068,633.87	1,920,000.00	172,222.20	8,160,856.07
2、期初账面价值	6,473,209.46	3,840,000.00		10,313,209.46

6.21 无形资产

6.21.1 无形资产情况

项 目	土地	软件	景区收费权	非专利技术	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	203,059,599.40	4,566,157.90	54,534,400.00	30,000,000.00	1,151,760.28	293,311,917.58
2、本期增加金额	104,148,965.58	3,021,102.14			48,349.50	107,218,417.22
(1) 购置	104,090,954.73	3,021,102.14			48,349.50	107,160,406.37
(2) 其他						
(3) 企业合并增加	58,010.85					58,010.85
3、本期减少金额					32,793.98	32,793.98
(1) 处置					32,793.98	32,793.98
(2) 其他						
4、期末余额	307,208,564.98	7,587,260.04	54,534,400.00	30,000,000.00	1,167,315.80	400,497,540.82
二、累计摊销						
1、年初余额	36,509,613.32	2,119,687.71	27,267,200.00	30,000,000.00	563,656.89	96,460,157.92
2、本期增加金额	10,042,756.12	700,447.20	5,453,440.00		104,354.19	16,300,997.51
(1) 计提	10,042,756.12	700,447.20	5,453,440.00		104,354.19	16,300,997.51
(2) 企业合并增加						

3、本期减少金额					22,049.65	22,049.65
(1) 处置					22,049.65	22,049.65
(2) 其他						
4、期末余额	46,552,369.44	2,820,134.91	32,720,640.00	30,000,000.00	645,961.43	112,739,105.78
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他转出						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	260,656,195.54	4,767,125.13	21,813,760.00		521,354.37	287,758,435.04
2、年初账面价值	166,549,986.08	2,446,470.19	27,267,200.00		588,103.39	196,851,759.66

6.22 商誉

6.22.1 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他增加	处置	其他减少	
恒鑫保温建材有限公司	177,416.39					177,416.39
江西模卡新材料科技有限公司	1,245,390.92					1,245,390.92
上海一诺商业保理有限公司	785,400.00					785,400.00
九江智盛置业有限公司	63,211.39					63,211.39
宜丰县中邦置业发展有限公司	15,549,844.50					15,549,844.50
阳新宇博能源有限公司	3,810,546.00					3,810,546.00
九江诚源水务有限公司	26,726,421.87					26,726,421.87
九江铭源水务有限公司	10,875,493.25					10,875,493.25
合计	59,233,724.32					59,233,724.32

经测算，因合并形成的商誉期末未发生减值。

6.23 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	28,405,732.60	52,332,723.67	11,010,210.53		69,728,245.74
其他	255,919.95	292,228.90	340,579.08		207,569.77
合计	28,661,652.55	52,624,952.57	11,350,789.61		69,935,815.51

6.24 递延所得税资产/递延所得税负债

6.24.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值损失	147,907,309.08	36,976,827.27	143,560,865.01	35,955,143.64
资产减值损失	8,232,000.00	2,058,000.00	8,232,000.00	2,058,000.00
合计	156,139,309.08	39,034,827.27	152,052,574.56	38,013,143.64

6.24.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	27,827,255.72	6,956,813.93	27,827,255.73	6,956,813.93
投资性房地产公允价值变动	537,670,969.38	134,417,742.35	523,565,186.19	130,891,296.55
其他权益工具投资公允价值变动	240,536,636.45	60,134,159.11		
合计	806,034,861.55	201,508,715.39	551,392,441.92	137,848,110.48

6.25 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
房屋、建筑物	200,004,983.00	200,004,983.00
理财产品	10,000,000.00	26,045,000.00
合计	210,004,983.00	226,049,983.00

注：房屋、建筑物系政府无偿划拨的公益性资产。

6.26 短期借款

6.26.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		130,000,000.00
抵押借款	59,000,000.00	205,000,000.00
保证借款	3,656,065,395.46	2,257,430,000.00
信用借款	3,185,500,000.00	1,984,000,000.00
保证抵押借款	93,252,482.06	84,000,000.00
保证质押借款	100,000,000.00	462,000,000.00
抵押质押借款		

合计	7,093,817,877.52	5,122,430,000.00
----	------------------	------------------

6.26.2 抵押借款

核算单位	贷款单位	借款余额	抵押物
江西丰宇建设有限公司	九江农村商业银行股份有限公司前进东路支行	5,000,000.00	江西丰宇建设有限公司的工业房产（赣(2020)九江市不动产权第0027034号、赣(2020)九江市不动产权0027035号、赣(2020)九江市不动产权0027038号、赣(2020)九江市不动产权0027044号）抵押
九江市城市发展集团有限公司	招商银行股份有限公司九江八里湖支行	50,000,000.00	九江市城市建设投资有限公司不动产抵押
九江庐境国际酒店有限公司	江西银行股份有限公司九江分行	4,000,000.00	抵押物：九江庐苑生态科技开发有限公司度假酒店项目二十六套酒店公寓，抵押物清单（房地产）编号：2023062800155 抵押
合计		59,000,000.00	

6.26.3 保证借款

核算单位	贷款单位	借款余额	担保人
九江富和物业服务有限公司	赣州银行股份有限公司濂溪支行	9,800,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江富和物业服务有限公司	交通银行股份有限公司九江支行	9,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江开城市政工程建设有限公司	九江农村商业银行股份有限公司营业部	90,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司、九江富和污水处理有限公司
九江开城市政工程建设有限公司	中国光大银行股份有限公司九江经开区支行	80,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江富奕通供应链有限公司	中国银行股份有限公司九江市分行	30,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江富奕通供应链有限公司	中国银行股份有限公司九江市分行	30,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江富奕通供应链有限公司	江西银行股份有限公司九江分行	80,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司、九江金瑞建设投资有限公司
九江富奕通供应链有限公司	北京银行股份有限公司南昌分行	100,000,000.00	九江市城市发展集团有限公司
九江富奕通供应链有限公司	华夏银行股份有限公司南昌分行	20,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司

九江富奕通供应链有限公司	赣州银行股份有限公司濂溪支行	30,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江市城发物流有限公司	中国光大银行股份有限公司九江分行	100,000,000.00	九江市城市发展集团有限公司
九江市城发物流有限公司	兴业银行股份有限公司南昌分行	10,000,000.00	九江市城市建设投资有限公司
九江市城发物流有限公司	中国银行股份有限公司九江市分行	10,000,000.00	九江市城市建设投资有限公司
九江市城市建设投资有限公司	渤海银行股份有限公司南昌分行	100,000,000.00	九江市城市发展集团有限公司
九江市城市建设投资有限公司	渤海银行股份有限公司南昌分行	50,000,000.00	九江市城市发展集团有限公司
江西丰宇建设有限公司	交通银行股份有限公司九江分行营业部	42,499,568.79	九江市濂溪区城投(集团)有限公司、中濂建工集团有限公司
江西丰宇建设有限公司	江西银行股份有限公司九江分行	60,850,446.67	九江市濂溪区城投(集团)有限公司、中濂建工集团有限公司
江西丰宇建设有限公司	赣州银行股份有限公司濂溪支行	5,545,380.00	九江市濂溪区城投(集团)有限公司
江西丰宇建设有限公司	九江银行股份有限公司十里支行	100,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)有限公司
九江市讯卓建筑材料有限公司	中国光大银行股份有限公司九江分行	5,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)资产经营有限公司
九江市讯卓建筑材料有限公司	九江农村商业银行股份有限公司前进东路支行	10,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)有限公司
九江浔宇建筑材料有限公司	中国光大银行股份有限公司九江分行	5,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)资产经营有限公司
九江市环投再生资源有限公司	中国光大银行股份有限公司九江分行	10,000,000.00	九江濂投集团发展有限公司
九江恒昌物流有限公司	交通银行股份有限公司九江分行城南支行	7,000,000.00	九江产投控股发展有限公司
九江恒昌物流有限公司	中国光大银行股份有限公司九江分行	10,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)资产经营有限公司
九江市濂溪区旅游(集团)有限公司	兴业银行股份有限公司九江分行	50,000,000.00	九江濂投集团发展有限公司
九江市濂溪区旅游(集团)有限公司	兴业银行股份有限公司九江分行	100,000,000.00	九江濂投集团发展有限公司
九江市濂溪区城投酒店有限公司	九江银行股份有限公司十里支行	10,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)有限公司
九江通江实业有限公司	赣州银行股份有限公司濂溪支行	7,170,000.00	九江濂投集团发展有限公司
九江通江实业有限公司	兴业银行股份有限公司九江分行	10,000,000.00	中濂建工集团有限公司
九江通江实业有限公司	中国光大银行股份有限公司九江分行	10,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)资产经营有限公司

九江通江实业有限公司	江西银行股份有限公司九江分行	150,000,000.00	中瀛建工集团有限公司
九江市濂溪城投(集团)资产经营有限公司	兴业银行股份有限公司九江分行	64,000,000.00	九江濂投集团发展有限公司
九江市濂溪城投(集团)资产经营有限公司	交通银行股份有限公司九江八里湖支行	20,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)有限公司、九江濂投集团发展有限公司
九江市濂溪城投(集团)资产经营有限公司	交通银行股份有限公司九江八里湖支行	60,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)有限公司、九江濂投集团发展有限公司
九江马祖山旅游服务有限公司	中国光大银行股份有限公司九江分行	10,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)资产经营有限公司
江西模卡新材料科技有限公司	中国光大银行股份有限公司九江经开区支行	10,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)资产经营有限公司
九江恒鑫保温建材有限公司	九江银行股份有限公司白水湖支行	5,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)有限公司
九江市濂溪区城投(集团)市政建设有限公司	江西裕民银行股份有限公司	60,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)有限公司
九江市濂溪区城投(集团)市政建设有限公司	中国光大银行股份有限公司九江分行	80,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)有限公司
九江市沪联贸易有限公司	九江农村商业银行股份有限公司庐山区支行	150,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)有限公司
九江市沪联贸易有限公司	江西银行股份有限公司九江分行	300,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)有限公司、九江市濂得贸易有限公司
九江市沪联贸易有限公司	九江银行股份有限公司十里支行	200,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)有限公司
九江贸通供应链管理有限公司	北京银行股份有限公司九江小微支行	10,000,000.00	九江濂庐城乡建设有限公司
九江市天捷贸易有限公司	北京银行股份有限公司南昌分行	80,000,000.00	九江市城市发展集团有限公司
九江市天图实业有限公司	中国光大银行股份有限公司九江分行	80,000,000.00	九江市城市发展集团有限公司
九江市置地投资有限公司	中诚信托有限责任公司	159,200,000.00	九江市城市发展集团有限公司
九江市安居(集团)工贸有限公司	九江银行股份有限公司公园支行	10,000,000.00	九江市国有融资担保有限责任公司
九江德众汽车销售服务有限公司	中国工商银行股份有限公司九江分行营业部	3,000,000.00	九江市城市发展集团有限公司
九江思科达汽车销售服务有限公司	中国工商银行股份有限公司九江八里湖支行	3,000,000.00	九江市城市发展集团有限公司
九江市城市发展集团有限公司	交通银行股份有限公司九江分行	450,000,000.00	九江市城市建设投资有限公司
九江市城市发展集团有限公司	中信银行股份有限公司九江分行	160,000,000.00	九江市城市建设投资有限公司
九江市城市发展集团有限公司	中信银行股份有限公司九江分行	50,000,000.00	九江市城市建设投资有限公司

九江市城市发展集团有限公司	渤海银行股份有限公司南昌分行	160,000,000.00	九江市城市建设投资有限公司
九江市城市发展集团有限公司	渤海银行股份有限公司南昌分行	40,000,000.00	九江市城市建设投资有限公司
九江市城市发展集团有限公司	浙商银行股份有限公司南昌分行	150,000,000.00	九江市城市建设投资有限公司
合计		3,656,065,395.46	

6.26.4 信用借款

核算单位	贷款银行	借款余额
九江和裕设备租赁有限公司	九江农村商业银行股份有限公司开发区支行	9,500,000.00
九江市城发市政建设管理有限公司	中国光大银行股份有限公司九江分行	100,000,000.00
九江市城市建设投资有限公司	中国工商银行股份有限公司九江浔中支行	73,500,000.00
九江市城市建设投资有限公司	中国工商银行股份有限公司九江浔中支行	31,500,000.00
江西丰宇建设有限公司	九江农村商业银行股份有限公司前进东路支行	5,000,000.00
九江产投控股发展有限公司	九江农村商业银行股份有限公司新大中大支行	10,000,000.00
九江市置地投资有限公司	浙商银行股份有限公司南昌分行	200,000,000.00
九江市城市发展集团有限公司	中国建设银行股份有限公司九江市分行营业室	150,000,000.00
九江市城市发展集团有限公司	兴业银行股份有限公司九江分行	150,000,000.00
九江市城市发展集团有限公司	兴业银行股份有限公司九江分行	100,000,000.00
九江市城市发展集团有限公司	兴业银行股份有限公司九江分行	100,000,000.00
九江市城市发展集团有限公司	九江农村商业银行股份有限公司	60,000,000.00
九江市城市发展集团有限公司	江西银行股份有限公司九江分行	395,000,000.00
九江市城市发展集团有限公司	江西银行股份有限公司九江分行	40,000,000.00
九江市城市发展集团有限公司	江西银行股份有限公司九江分行	40,000,000.00
九江市城市发展集团有限公司	江西银行股份有限公司九江分行	40,000,000.00
九江市城市发展集团有限公司	江西银行股份有限公司九江分行	40,000,000.00

九江市城市发展集团有限公司	江西银行股份有限公司九江分行	40,000,000.00
九江市城市发展集团有限公司	江西银行股份有限公司九江分行	40,000,000.00
九江市城市发展集团有限公司	江西银行股份有限公司九江分行	40,000,000.00
九江市城市发展集团有限公司	江西银行股份有限公司九江分行	40,000,000.00
九江市城市发展集团有限公司	江西银行股份有限公司九江分行	40,000,000.00
九江市城市发展集团有限公司	江西银行股份有限公司九江分行	40,000,000.00
九江市城市发展集团有限公司	江西银行股份有限公司九江分行	500,000,000.00
九江市城市发展集团有限公司	江西银行股份有限公司九江分行	200,000,000.00
九江市城市发展集团有限公司	中国民生银行股份有限公司九江分行	320,000,000.00
九江市城市发展集团有限公司	中国民生银行股份有限公司九江分行	180,000,000.00
九江市城市发展集团有限公司	华夏银行南昌分行世贸支行	200,000,000.00
九江市城市发展集团有限公司	中信信托有限责任公司	1,000,000.00
合计		3,185,500,000.00

6.26.5 保证抵押借款

核算单位	贷款银行	借款余额	保证人	抵押物
九江贸通供应链管理有限公司	九江农村商业银行股份有限公司庐山区支行	70,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市濂溪区城投(集团)有限公司东附楼 赣(2018)九江市不动产权第 0084569 号
九江市安居(集团)工贸有限公司	中国农业银行股份有限公司九江八里湖新区支行	10,000,000.00	九江市安居(集团)有限公司	商业用房
九江德众汽车销售服务有限公司	上海汽车集团财务有限责任公司	13,181,030.38	九江德胜汽车销售服务有限公司、九江汇丰汽车销售服务有限公司、九江思科达汽车销售服务有限公司	库存汽车

九江思科达汽车销售服务有限公司	上海汽车集团财务有限责任公司	71,451.68	九江德众汽车销售服务有限公司、九江鼎达汽车销售服务有限公司	库存汽车
合计		93,252,482.06		

6.26.6 保证质押借款

核算单位	贷款银行	借款余额	保证人	质押物
九江富奕通供应链有限公司	中国民生银行股份有限公司九江分行	60,000,000.00	九江富和建设投资有限公司	九江富奕通供应链有限公司应收账款质押
九江富奕通供应链有限公司	中国民生银行股份有限公司九江分行	19,855,400.00	九江富和建设投资有限公司	九江富奕通供应链有限公司应收账款质押
九江富奕通供应链有限公司	中国民生银行股份有限公司九江分行	20,144,600.00	九江富和建设投资有限公司	九江富奕通供应链有限公司应收账款质押
合计		100,000,000.00		

6.27 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,038,000,000.00	2,691,817,963.48
信用证	366,690,443.62	254,818,865.47
合计	1,404,690,443.62	2,946,636,828.95

6.28 应付账款

6.28.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	653,126,788.62	1,048,334,636.78
材料款	70,972,619.16	359,961,555.86
设备款	2,090,571.02	14,913,040.39
其他	16,166,268.70	29,829,892.04
合计	742,356,247.50	1,453,039,125.07

6.28.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
九江市濂溪区安置房建设服务中心	304,412,922.44	工程款未结算
中恒建设集团有限公司	20,450,000.00	工程款未结算
南昌三建建设集团有限公司	8,728,752.40	工程款未结算
江西卓茵园林景观工程有限公司	5,000,000.00	工程款未结算
九江甬九置业发展有限公司	4,219,999.60	工程款未结算
中国建筑第六工程局有限公司	4,186,606.81	工程款未结算
九江市兆丰新型材料有限公司	3,482,214.19	工程款未结算
江西建工第一建筑有限责任公司	4,213,941.89	工程款未结算

莲花镇政府	3,149,579.00	工程款未结算
九江兴腾房地产置业有限公司	3,000,000.00	往来款未结算
江西省第五建设集团有限公司	2,570,000.00	工程款未结算
桐城市交通工程有限公司	2,564,427.13	工程款未结算
江西省弘毅建设集团有限公司	1,687,058.95	工程款未结算
九江市鑫海源新能源有限公司	1,532,460.03	往来款未结算
九江九龙建筑集团有限公司	1,508,721.28	工程款未结算
大元建业集团股份有限公司	1,018,873.65	工程款未结算
江西隆源科技发展有限公司	1,103,744.12	工程款未结算
合计	372,829,301.49	

6.29 预收款项

6.29.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租金	46,494,616.94	26,041,681.72
合计	46,494,616.94	26,041,681.72

6.29.2 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
租金	46,494,616.94	未结算
合计	46,494,616.94	

6.30 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	520,462,694.54	1,131,780,027.97
购房款	711,309,135.07	831,429,882.55
合计	1,231,771,829.61	1,963,209,910.52

6.31 应付职工薪酬

6.31.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,535,678.84	339,693,962.02	339,625,160.09	10,604,480.77
二、离职后福利-设定提存计划	579.02	23,357,727.13	23,358,080.59	225.56
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,536,257.86	363,051,689.15	362,983,240.68	10,604,706.33

6.31.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,959,681.19	300,463,058.95	300,592,969.48	9,829,770.66
二、职工福利费	182,162.79	9,623,021.50	9,599,359.98	205,824.31
三、社会保险费	28,184.31	13,587,577.71	13,591,509.90	24,252.12
其中：医疗保险费	28,184.31	12,696,516.82	12,700,459.25	24,241.88

工伤保险费		505,510.67	505,500.43	10.24
生育保险费		385,550.22	385,550.22	
四、住房公积金	24,287.60	11,030,245.73	10,946,121.59	108,411.74
五、工会经费和职工教育经费	341,362.95	4,990,058.13	4,895,199.14	436,221.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,535,678.84	339,693,962.02	339,625,160.09	10,604,480.77

6.31.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	579.02	21,756,015.18	21,756,378.90	215.30
2、失业保险费		1,493,281.71	1,493,271.45	10.26
3、企业年金		108,430.24	108,430.24	
合计	579.02	23,357,727.13	23,358,080.59	225.56

6.32 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	1,150,023,681.75	1,030,809,691.64
营业税	276,499,209.35	276,889,056.06
房产税	2,086,130.68	1,554,684.98
城镇土地使用税	1,088,746.10	650,112.24
企业所得税	1,352,758,850.84	1,308,539,614.16
个人所得税	514,040.09	874,179.35
城市维护建设税	89,185,156.43	88,142,801.21
教育费附加	42,026,900.75	41,923,803.00
地方教育费附加	24,281,004.69	27,794,662.86
印花税	783,912.44	3,184,708.42
防洪基金	10,763,992.90	10,763,992.90
价格基金	11,071,010.40	11,071,010.40
土地增值税	44,231,502.19	44,052,488.40
其他税费	57,861.46	66,569.02
合 计	3,005,372,000.07	2,846,317,374.64

6.33 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	708,376,672.74	688,440,097.01
应付股利	7,339,799.84	7,339,799.84
其他应付款	17,634,793,961.58	15,856,634,770.76
合计	18,350,510,434.16	16,552,414,667.61

6.33.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行借款利息	3,874,770.94	9,170,845.22
债券应付利息	653,392,445.60	664,473,983.03
长期应付款应付利息	51,109,456.20	14,795,268.76
合计	708,376,672.74	688,440,097.01

6.33.2 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,339,799.84	7,339,799.84
合计	7,339,799.84	7,339,799.84

6.33.3 其他应付款

6.33.3.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
往来款	17,500,350,147.85	15,429,570,431.25
保证金及押金	118,634,528.87	405,812,924.73
其他	15,600,785.34	15,523,347.88
交房办证费用	208,499.52	5,728,066.90
合计	17,634,793,961.58	15,856,634,770.76

6.33.3.2 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
九江市国有投资控股集团有限公司	4,520,874,581.43	尚未结算
九江振和城镇化发展有限公司	2,608,686,895.57	尚未结算
中濂建工集团有限公司	1,345,933,121.62	尚未结算
九江安和保障房建设投资有限公司	1,131,363,176.39	尚未结算
江西亿浩南贸易有限公司	646,641,350.31	尚未结算
九江市财政局	576,762,066.48	尚未结算
九江浔富建设投资有限公司	500,000,000.00	尚未结算
九江誉富安供应链有限公司	497,530,030.92	尚未结算
九江市濂浔贸易有限公司	400,630,050.00	尚未结算
九江濂庐城乡建设有限公司	398,185,201.93	尚未结算
九江安特美商贸有限公司	306,925,000.00	尚未结算
九江职业大学	277,600,599.62	尚未结算
九江金瑞建设投资有限公司	264,296,051.61	尚未结算
九江开发区基础设施建设有限公司	229,701,365.82	尚未结算
九江通港港务有限公司	189,550,985.97	尚未结算
九江财投投资建设有限公司	147,000,000.00	尚未结算
九江沿江开发建设投资有限公司	145,010,000.00	尚未结算
九江安建达商贸发展有限公司	143,134,620.43	尚未结算
九江广和旧城改造建设投资有限公司	138,550,000.00	尚未结算
合计	14,468,375,098.10	

6.34 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年内到期的长期借款	4,871,994,200.00	4,347,850,000.00
1 年内到期的应付债券	9,891,416,700.21	3,877,260,000.00
1 年内到期的长期应付款	1,263,346,499.24	574,284,264.16
合计	16,026,757,399.45	8,799,394,264.16

6.35 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	12,396,001.34	10,480,601.34
未到期责任准备金	1,180,943.38	4,990,998.28
待转销项税额	114,624,299.72	195,744,863.47
合计	128,201,244.44	211,216,463.09

6.36 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,945,060,000.00	3,768,840,000.00
抵押借款	200,500,000.00	1,640,500,000.00
保证借款	7,333,735,000.00	7,842,930,000.00
信用借款	2,359,200,000.00	1,373,560,000.00
保证+质押借款	1,006,047,900.00	675,000,000.00
保证+抵押借款	2,776,427,870.32	2,866,774,004.03
保证+质押+抵押借款	1,702,760,000.00	949,440,000.00
减：一年内到期的长期借款	4,871,994,200.00	4,347,850,000.00
合计	13,451,736,570.32	14,769,194,004.03

6.36.1 质押借款

核算单位	贷款银行	借款余额	质押物
九江富和建设投资集团有限公司	中国光大银行股份有限公司九江分行	350,000,000.00	应收账款质押
九江富和建设投资集团有限公司	兴业银行股份有限公司九江分行	450,000,000.00	应收账款质押
九江富和建设投资集团有限公司	交通银行股份有限公司九江八里湖支行	123,000,000.00	应收账款质押
九江富和建设投资集团有限公司	交通银行股份有限公司九江八里湖支行	82,000,000.00	应收账款质押
九江富和建设投资集团有限公司	交通银行股份有限公司九江八里湖支行	123,000,000.00	应收账款质押
九江富和建设投资集团有限公司	交通银行股份有限公司九江八里湖支行	82,000,000.00	应收账款质押
九江富和建设投资集团有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司九江分行	350,000,000.00	应收账款质押
九江市城市建设投资有限公司	国家开发银行江西省分行	343,320,000.00	应收账款质押
九江市城市建设投资有限公司	国家开发银行江西省分行	200,000,000.00	应收账款质押

九江市城市建设投资有限公司	国家开发银行江西省分行	152,705,800.00	应收账款质押
九江市城市建设投资有限公司	国家开发银行江西省分行	100,000,000.00	应收账款质押
九江市城市建设投资有限公司	国家开发银行江西省分行	94,350,000.00	应收账款质押
九江市城市建设投资有限公司	国家开发银行江西省分行	80,750,000.00	应收账款质押
九江市城市建设投资有限公司	国家开发银行江西省分行	74,740,000.00	应收账款质押
九江市城市建设投资有限公司	国家开发银行江西省分行	72,100,000.00	应收账款质押
九江市城市建设投资有限公司	国家开发银行江西省分行	66,420,000.00	应收账款质押
九江市城市建设投资有限公司	国家开发银行江西省分行	50,000,000.00	应收账款质押
九江市城市建设投资有限公司	国家开发银行江西省分行	38,000,000.00	应收账款质押
九江市城市建设投资有限公司	国家开发银行江西省分行	31,450,000.00	应收账款质押
九江市城市建设投资有限公司	国家开发银行江西省分行	26,910,000.00	应收账款质押
九江市城市建设投资有限公司	国家开发银行江西省分行	20,000,000.00	应收账款质押
九江市城市建设投资有限公司	国家开发银行江西省分行	13,679,200.00	应收账款质押
九江市城市建设投资有限公司	国家开发银行江西省分行	12,705,000.00	应收账款质押
九江市城市建设投资有限公司	国家开发银行江西省分行	7,930,000.00	应收账款质押
合计		2,945,060,000.00	

6.36.2 抵押借款

核算单位	贷款银行	借款余额	抵押物
九江开城市政工程建设有限公司	中国农业发展银行九江市庐峰支行	104,000,000.00	九城国用(2015)第161号 九城国用(2015)第162号
九江市置地投资有限公司	江西湖口农村商业银行股份有限公司广场支行	38,000,000.00	赣(2020)湖口不动产权第0002296号
九江市濂溪区旅游(集团)有限公司	中国民生银行股份有限公司九江分行	58,500,000.00	资产经营公司的赣(2018)九江市不动产权第0020637号房产、赣(2018)九江市不动产权第0020643号房地产
合计		200,500,000.00	

6.36.3 保证借款

核算单位	贷款银行	借款余额	担保人
九江环优市政工程有限责任公司	九江农村商业银行股份有限公司开发区支行	75,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江富和污水处理有限公司	赣州银行股份有限公司九江分行	111,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江富和污水处理有限公司	赣州银行股份有限公司九江分行	40,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江富和污水处理有限公司	九江农村商业银行股份有限公司开发区支行	8,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江富和资产管理有限公司	北京银行股份有限公司九江小微支行	1,400,000,000.00	九江市城市发展集团有限公司、九江富和建设投资集团有限公司
九江富和资产管理有限公司	九江农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江达建建设工程有限责任公司	国家开发银行江西省分行	80,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江达建建设工程有限责任公司	国家开发银行江西省分行	38,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江达建建设工程有限责任公司	国家开发银行江西省分行	35,710,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江达建建设工程有限责任公司	国家开发银行江西省分行	300,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江久建建设工程有限责任公司	国家开发银行江西省分行	200,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江久建建设工程有限责任公司	国家开发银行江西省分行	100,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江久建建设工程有限责任公司	国家开发银行江西省分行	100,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江久建建设工程有限责任公司	国家开发银行江西省分行	100,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江联丰置业有限公司	赣州银行股份有限公司濂溪支行	245,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江联丰置业有限公司	赣州银行股份有限公司濂溪支行	89,760,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江联丰置业有限公司	赣州银行股份有限公司濂溪支行	57,240,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江联丰置业有限公司	中国农业银行股份有限公司九江银行	141,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江联丰置业有限公司	中国农业银行股份有限公司九江银行	234,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江联丰置业有限公司	中国农业银行股份有限公司九江银行	37,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江联丰置业有限公司	中国农业银行股份有限公司九江银行	27,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司

九江联丰置业有限公司	中国农业银行股份有限公司九江银行	9,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江联丰置业有限公司	中国农业银行股份有限公司九江银行	9,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江联鑫置业有限公司	九江农村商业银行股份有限公司开发区支行	8,775,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江富和物业服务有限责任公司	九江农村商业银行股份有限公司开发区支行	7,500,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江富奕通供应链有限公司	中国进出口银行江西省分行	399,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司
九江市城市建设投资有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司九江市分行营业部	180,000,000.00	九江市城市发展集团有限公司
九江天祥商业发展有限公司	九江农村商业银行股份有限公司浔阳支行	30,000,000.00	九江市置地投资有限公司
九江天祥商业发展有限公司	九江农村商业银行股份有限公司浔阳支行	6,000,000.00	九江市置地投资有限公司
九江市置地投资有限公司	九江农村商业银行股份有限公司浔阳支行	46,000,000.00	九江市城市发展集团有限公司
九江市城市发展集团有限公司	广发银行股份有限公司	417,500,000.00	九江市城市建设投资有限公司
九江市城市发展集团有限公司	广发银行股份有限公司	74,000,000.00	九江市城市建设投资有限公司
九江市城市发展集团有限公司	中国民生银行股份有限公司九江分行	298,500,000.00	九江市城市建设投资有限公司
九江市城市发展集团有限公司	中国民生银行股份有限公司九江分行	198,500,000.00	九江市城市建设投资有限公司
九江市城市发展集团有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司九江市分行营业部	70,000,000.00	九江市城市建设投资有限公司
九江市城市发展集团有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司九江市分行营业部	52,000,000.00	九江市城市建设投资有限公司
九江市城市发展集团有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司九江市分行营业部	140,000,000.00	九江市城市建设投资有限公司
九江市城市发展集团有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司九江市分行营业部	36,000,000.00	九江市城市建设投资有限公司
九江市城市发展集团有限公司	厦门国际银行股份有限公司福州分行	135,000,000.00	九江市城市建设投资有限公司
九江市鄱湖生态建设有限公司	中国农业发展银行九江市庐峰支行	98,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)有限公司
九江市鄱湖生态建设有限公司	国家开发银行江西省分行	70,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)有限公司
九江市濂溪区城投(集团)市政建设有限公司	中国光大银行股份有限公司九江分行	30,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)有限公司

九江市濂溪区城投（集团）市政建设有限公司	中信银行股份有限公司九江分行	210,000,000.00	九江市濂溪区城投（集团）有限公司
九江市沪联贸易有限公司	中国进出口银行江西省分行	300,000,000.00	九江市城市发展集团有限公司
九江市沪联贸易有限公司	中国进出口银行江西省分行	300,000,000.00	九江市城市发展集团有限公司
九江贸通供应链管理有限公司	江西银行股份有限公司九江分行	49,000,000.00	九江市濂溪区城投（集团）有限公司
九江产投控股发展有限公司	交通银行九江分行城南支行	6,930,000.00	九江市城市发展集团有限公司
九江产投控股发展有限公司	交通银行九江分行城南支行	55,000,000.00	九江市城市发展集团有限公司
九江产投控股发展有限公司	交通银行九江分行城南支行	35,000,000.00	九江市城市发展集团有限公司
九江产投控股发展有限公司	交通银行九江分行城南支行	56,000,000.00	九江市城市发展集团有限公司
九江产投控股发展有限公司	交通银行九江分行城南支行	14,000,000.00	九江市城市发展集团有限公司
九江产投控股发展有限公司	交通银行九江分行城南支行	46,900,000.00	九江市城市发展集团有限公司
九江产投控股发展有限公司	交通银行九江分行城南支行	35,000,000.00	九江市城市发展集团有限公司
九江产投控股发展有限公司	交通银行九江分行城南支行	35,000,000.00	九江市城市发展集团有限公司
九江产投控股发展有限公司	交通银行九江分行城南支行	51,170,000.00	九江市城市发展集团有限公司
九江居归田园生态开发有限公司	九江农村商业银行股份有限公司庐山区支行	120,000,000.00	九江濂投集团发展有限公司
九江濂投集团发展有限公司	中国建设银行股份有限公司九江市分行	23,850,000.00	九江市北门旅游开发建设有限公司
九江濂投集团发展有限公司	中国建设银行股份有限公司九江市分行	4,000,000.00	九江市北门旅游开发建设有限公司
九江濂投集团发展有限公司	中国建设银行股份有限公司九江市分行	100,000.00	九江市北门旅游开发建设有限公司
九江濂投集团发展有限公司	中国光大银行股份有限公司九江分行	250,000,000.00	九江市濂溪区旧城改造开发有限公司
九江濂投集团发展有限公司	中国银行股份有限公司九江市濂溪区支行	250,000,000.00	九江市濂溪区旧城改造开发有限公司
九江铭源水务有限公司	中国工商银行股份有限公司九江浔中支行	50,000,000.00	九江濂投集团发展有限公司、九江濂庐城乡建设有限公司
合计		7,333,735,000.00	

6.36.4 信用借款

核算单位	贷款银行	借款余额
九江富和建设投资集团有限公司	平安银行股份有限公司九江分行	100,000,000.00
九江市城市建设投资有限公司	中国工商银行股份有限公司九江浔中支行	150,000,000.00
九江市城市建设投资有限公司	中国工商银行股份有限公司九江浔中支行	171,500,000.00
九江市城市建设投资有限公司	中国工商银行股份有限公司九江浔中支行	73,500,000.00
九江市城市发展集团有限公司	中国建设银行股份有限公司九江市分行	98,000,000.00
九江市城市发展集团有限公司	中国建设银行股份有限公司九江市分行	298,500,000.00
九江市城市发展集团有限公司	中国农业发展银行九江市分行营业部	188,600,000.00
九江市城市发展集团有限公司	中国农业发展银行九江市分行营业部	544,100,000.00
九江市城市发展集团有限公司	九江股份有限公司三里街支行	660,000,000.00
江西丰宇建设有限公司	中国银行股份有限公司九江市濂溪区支行	50,000,000.00
江西丰宇建设有限公司	中国银行股份有限公司九江市濂溪区支行	25,000,000.00
合计		2,359,200,000.00

6.36.5 保证+质押借款

核算单位	贷款银行	借款余额	保证人	质押物
九江富和污水处理有限公司	中国银行股份有限公司九江市分行	40,832,800.00	九江富和建设投资集团有限公司	应收账款
九江富和污水处理有限公司	中国银行股份有限公司九江市分行	204,167,200.00	九江富和建设投资集团有限公司	应收账款
九江环优市政工程有限责任公司	国家开发银行江西省分行	48,500,000.00	九江富和建设投资集团有限公司	应收账款
九江环优市政工程有限责任公司	国家开发银行江西省分行	48,500,000.00	九江富和建设投资集团有限公司	应收账款
九江环优市政工程有限责任公司	国家开发银行江西省分行	48,500,000.00	九江富和建设投资集团有限公司	应收账款
九江环优市政工程有限责任公司	国家开发银行江西省分行	48,500,000.00	九江富和建设投资集团有限公司	应收账款
九江环优市政工程有限责任公司	国家开发银行江西省分行	97,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司	应收账款
九江环优市政工程有限责任公司	国家开发银行江西省分行	130,047,900.00	九江富和建设投资集团有限公司	应收账款

九江环优市政工程有限责任公司	中国银行股份有限公司九江市分行	120,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司	应收账款
九江环优市政工程有限责任公司	中国银行股份有限公司九江市分行	80,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司	应收账款
九江市泰宇污水处理有限公司	交通银行股份有限公司九江新晨支行	23,330,000.00	九江市城市发展集团有限公司	九江市泰宇污水处理有限公司第二污水处理厂收费权质押
九江市泰宇污水处理有限公司	交通银行股份有限公司九江新晨支行	116,670,000.00	九江市城市发展集团有限公司	九江市泰宇污水处理有限公司第二污水处理厂收费权质押
合计		1,006,047,900.00		

6.36.6 保证+抵押借款

核算单位	贷款银行	借款余额	保证人	抵押物
九江富和资产管理有限公司	中国民生银行股份有限公司九江分行营业部	610,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司	赣(2020)九江市不动产权第0026564号 赣(2020)九江市不动产权第0026546号 赣(2020)九江市不动产权第0017538号 赣(2020)九江市不动产权第0017540号 赣(2020)九江市不动产权第0017552号
九江富和资产管理有限公司	中国民生银行股份有限公司九江分行营业部	500,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司	赣(2020)九江市不动产权第0017553号 赣(2020)九江市不动产权第0017554号
九江富和资产管理有限公司	中国民生银行股份有限公司九江分行营业部	10,000,000.00	九江富和建设投资集团有限公司	赣(2020)九江市不动产权第0017556号 赣(2020)九江市不动产权第0017560号 赣(2020)九江市不动产权第0017558号 赣(2020)九江市不动产权第0017559号 赣(2020)九江市不动产权第0026552号 赣(2020)九江市不动产权第0026554号 赣(2020)九江市不动产权第0026555号 赣(2020)九江市不动产权第0017561号

九江开城市政工程建设有限公司	中国建设银行股份有限公司九江开发区支行	385,000,000.00	九江富和建设集团有限公司	九城国用(2013)第212号 九城国用(2011)第215号
九江富和建设集团有限公司	九江银行股份有限公司开发区支行	78,400,000.00	九江金瑞建设投资有限公司	赣(2018)九江市不动产权第0050314号
九江富和建设集团有限公司	九江银行股份有限公司开发区支行	19,500,000.00	九江金瑞建设投资有限公司	赣(2018)九江市不动产权第0050314号
九江市置地投资有限公司	中国民生银行南昌分行营业部	160,000,000.00	九江市城市建设投资有限公司	赣(2019)九江市不动产权第0012512号、0012514、0012513号
九江市庐苑生态科技开发有限公司	中国光大银行股份有限公司九江分行	16,666,700.00		赣(2020)九江市不动产权第0078004号、 赣(2020)九江市不动产权第0078011号、 赣(2020)九江市不动产权第0078012号、 赣(2020)九江市不动产权第0078013号、 赣(2020)九江市不动产权第0078015号、 赣(2020)九江市不动产权第0078006号、 赣(2020)九江市不动产权第0078007号、 赣(2020)九江市不动产权第0078008号、 赣(2020)九江市不动产权第0078038号、 赣(2020)九江市不动产权第0078039号、 赣(2020)九江市不动产权第0078040号、 赣(2020)九江市不动产权第0078063号、 赣(2020)九江市不动产权第0078064号、 赣(2020)九江市不动产权第0078065号、 赣(2020)九江市不动产权第0078088号、 赣(2020)九江市不动产权第0078089号、 赣(2020)九江市不动产权第0078090号
九江市庐苑生态科技开发有限公司	中国光大银行股份有限公司九江分行	3,333,300.00	九江市濂溪区旅游(集团)有限公司、余卫琴	

九江市柴桑区濂梁房地产开发有限公司	中国建设银行股份有限公司九江柴桑支行	95,900,000.00	九江市濂溪区城投(集团)有限公司	土地抵押(赣(2020)九江市柴桑区不动产权第0073053号)
九江市濂溪区城投(集团)市政建设有限公司	中国农业发展银行九江市庐峰支行	182,800,000.00	九江智盛置业有限公司、九江市濂溪区城投(集团)资产经营有限公司	九江市沪联贸易有限公司商铺抵押
九江市濂溪区城投(集团)市政建设有限公司	中国农业发展银行九江市庐峰支行	137,200,000.00	九江智盛置业有限公司、九江市濂溪区城投(集团)资产经营有限公司	九江市沪联贸易有限公司商铺抵押
九江产投控股发展有限公司	兴业银行股份有限公司九江分行	62,000,000.00	九江濂投集团有限公司	九江产投控股发展有限公司土地使用权
九江市濂溪区城投(集团)资产经营有限公司	中国民生银行股份有限公司九江分行	93,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市濂溪城投(集团)资产经营有限公司房地产
九江濂信投酒店有限公司	江西银行股份有限公司九江分行	142,527,870.32	九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江濂信投酒店有限公司映日荷花酒店不动产
九江市维合数字产业投资有限公司	交通银行股份有限公司九江城南支行	200,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市维合数字产业投资有限公司的土地及在建工程
九江市维合数字产业投资有限公司	交通银行股份有限公司九江城南支行	80,000,000.00	九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市维合数字产业投资有限公司的土地及在建工程
合计		2,776,427,870.32		

6.36.7 保证+质押+抵押借款

核算单位	贷款银行	借款余额	保证人	抵押物	质押物
九江富和资产管理有限公司	中国农业发展银行九江市分行营业部	400,000,000.00	九江富和建设投资有限公司	赣(2018)九江市不动产权第0030241号;赣(2018)九江市不动产证明第0022223号+九江市经开区长江大堤以南、港城大道以北,九城国用(2015)第151号;赣(2016)九江市不动产证明第0002308号+九江经开区港口	区七里湖沿江北片区整体城镇化建设项目
九江富和资产管理有限公司	中国农业发展银行九江市分行营业部	124,000,000.00			
九江富和资产管理有限公司	中国农业发展银行九江市分行营业部	40,000,000.00			

九江富和资产管理 有限公司	中国农业 发展银行 九江市分 行营业部	2,000,000.00		河北路以北地块	
九江富和资产管理 有限公司	中国农业 发展银行 九江市分 行营业部	2,000,000.00			
九江环优 市政工程 有限责任 公司	中国农业 发展银行 九江市分 行营业部	150,000,000.00	九江富和 建设投资 集团有限 公司	九城国用(2014)第 241号 FD09_赣(20 23)九江市不动产 证第 0000860 号+ 九江经济技术开发 区九瑞大道以北 现代综合大市场 以东 B 地块	出质人：九江环优市政 工程有限责任公司，质 押物：应收账款；出质 人：九江富和建设投资 集团有限公司，质押物： 应收账款
九江市泰 宇污水处 理有限公 司	中国农业 发展银行 九江市庐 峰支行	270,000,000.00	九江市濂 溪区城投 (集团) 有限公司	九江市濂溪区城 投(集团)有限公 司赣(2019)九江 市不动产权第 001 9630 号房屋所有 权	九江市泰宇污水处理有 限公司三个污水厂经营 性收入的应收账款质押
九江濂投 集团发展 有限公司	中国民生 银行股份 有限公司 南昌分行 营业部	37,760,000.00	九江市濂 溪区城投 (集团) 有限公 司、九江 市城市发 展集团有 限公司	江市濂溪区城投 (集团)资产经营 有限公司不动产 抵押	应收账款质押

九江联鑫置业有限公司	中国农业发展银行九江市分行营业部	677,000,000.00	九江富和建设集团有限公司	赣(2021)九江市不动产权第 0035134 号不动产	九江市经济技术开发区(出口加工区)经济发展局于 2022 年 6 月 1 日下发的九开管经项字 22 号的《关于九江经开区产城融合基础设施建设项目可行性研究报告的批复》及九江市经济技术开发区(出口加工区)管理委员会于 2022 年 4 月 29 日下发的《关于九江经开区产城融合基础设施建设项目实施方案》文件中决定由九江联鑫置业有限公司负责实施的九江经开区产城融合基础设施建设项目实施方案(项目代码为:2204-360499-04-01-588092)项下归属于九江联鑫置业有限公司的体育文化活动设施经营收入、广告经营收入、停车位收入、污水处理管道使用费、玻纤产业园地块变电站租金收入及其他收益。九江富和建设投资集团有限公司名下编号为:九房权证开字第 008839 号、九房权证开字第 008840 号、九房权证开字第 008841 号、九房权证开字第 008842 号、九房权证开字第 008843 号、九房权证开字第 008846 号、九房权证开字第 009391 号、九房权证开字第 009392 号九房权证开字第 009393 号、九房权证开字第 009394 号九房权证开字第 009471 号、九房权证开字第 009472 号、九房权证开字第 009473 号、九房权证开字第 009484 号、九房权证开字第 009485 号九房权证开字第 009486 号、(2022)九江市不动产权第 0005332 号、赣(2022)九江市不动产权第 0005336 号赣(2022)九江市不动产权第 0005542 号、赣(2022)九江市不动产权第 0005548 号、赣(2022)九江市不动产权第 0005550 号赣(2022)九江市不动产权第 0005551 号赣(2022)九江市不动产权第 0005555 号赣(2022)九江市不动产权第 0005557 号、赣(2022)九江市不动产权第 0005559 号、赣(2022)九江市不动产权第 0005560 号,对应的土地权证编号为:九城国用(2009)第 032 号、九城国用(2009)第 005 号、赣(2018)九江市不动产权第 0050315 号的不动产自 2024 年起房租收入、出售收入;九江富和建设集团有限公司于 2019 年 9 月 19 日与九江富和物业服务有限公司签订的《资产委托管理协议书》项下决定由九江富和物业服务有限公司
------------	------------------	----------------	--------------	------------------------------	---

合计		1,702,760,000.00			
----	--	------------------	--	--	--

6.37 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
应付债券	20,458,151,049.55	26,696,643,281.47
合 计	20,458,151,049.55	26,696,643,281.47

6.37.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
19 九江城投 MTN001	130,000,000.00	130,000,000.00
19 九江城投 MTN002	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 九江城投 PPN001		440,000,000.00
21 九江城投 MTN001	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 九江城投 01 公司债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 九江城投 PPN001	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 九江城投 MTN001	400,000,000.00	400,000,000.00
22 九江城投 MTN002	300,000,000.00	300,000,000.00
22 九江城投 01、02 公司债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
20 九江城发 ZR001		180,282,352.60
20 九江城发 PPN001	10,000,000.00	648,689,648.56
20 九江城发 PPN002		249,150,408.04
21 九江城发 PPN001	598,943,633.94	598,366,774.47
九江城发 3.45% N20240601	2,141,943,066.27	2,090,022,289.47
22 九江城发 MNT001	997,179,792.45	996,303,232.73
22 九江城发 02	898,223,331.92	897,453,904.31
22 九江城发 01	1,096,957,122.66	1,096,373,233.30
2023 九江城发 MNT001	498,235,348.08	
2020 九江富和 MTN001		1,000,000,000.00
2020 九江富和 PPN001		500,000,000.00
21 九江富和 PPN001	700,000,000.00	697,760,000.00
21 九江富和 PPN002	800,000,000.00	797,440,000.00
21 九江富和 PPN003	500,000,000.00	498,500,000.00
21 九江富和 01	1,000,000,000.00	997,200,000.00
21 九江富和 02	997,258,790.24	996,640,000.00
22 九江富和 ZR001	174,299,884.55	193,245,000.00
22 富和建设 MTN001	209,399,178.14	209,118,000.00
23 九江富和 01	997,130,907.48	
23 富和建设 MTN002	528,480,564.48	
23 富和建设 MTN004	258,908,000.00	
23 富和建设 MTN003	498,603,361.81	
23 富和建设 CP001	798,880,000.00	
2019 九江置地 MTN001	30,000,000.00	30,000,000.00
2019 九江置地 01	960,000,000.00	960,000,000.00
2020 九江置地 PPN001		500,000,000.00

2020 九江置地 01	490,000,000.00	500,000,000.00
九江置地浙商债券		100,000,000.00
2021 九江置地 PPN001	400,000,000.00	400,000,000.00
置地 ABS 一期	444,030,000.00	454,290,000.00
置地 ABS 二期	1,462,000,000.00	1,509,500,000.00
华夏银行债权融资计划		300,000,000.00
中信银行 2022 年置地 PPN	600,000,000.00	600,000,000.00
2022 九江置地 MTN001	800,000,000.00	800,000,000.00
2023 九江置地 PPN001	500,000,000.00	
2023 九江置地 01	500,000,000.00	
2016 年九江市庐山区城投(集团)有限公司 公司债券		219,889,480.39
2020 年九江市庐山区城投(集团)有限公司 公司债券	1,035,597,906.30	1,293,615,874.38
20 濂溪城投 PNN001		398,944,410.44
21 濂溪城投第一期中期票据	996,885,297.67	995,702,541.73
21 濂溪城投 PNN6 亿	598,310,858.33	597,678,582.83
非公开发行绿色项目收益专项公司债券	498,300,705.44	497,737,548.22
减: 1 年内到期的应付债券	9,891,416,700.21	3,877,260,000.00
合计	20,458,151,049.55	26,696,643,281.47

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
19 九江城投 MTN001	1,500,000,000.00	2019/3/26	5 年	1,500,000,000.00	130,000,000.00
19 九江城投 MTN002	1,000,000,000.00	2019/4/18	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 九江城投 PPN001	440,000,000.00	2020/3/6	5 年	440,000,000.00	440,000,000.00
21 九江城投 MTN001	1,000,000,000.00	2021/7/27	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 九江城投 01 公司债	1,500,000,000.00	2021/8/27	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 九江城投 PPN001	1,500,000,000.00	2022/3/17	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 九江城投 MTN001	400,000,000.00	2022/1/6	5 年	400,000,000.00	400,000,000.00
22 九江城投 MTN002	300,000,000.00	2022/5/23	5 年	300,000,000.00	300,000,000.00
22 九江城投 01、 02 公司债	1,500,000,000.00	2022/9/22	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
20 九江城发 ZR001	180,670,000.00	2020/12/24	3 年	180,670,000.00	180,282,352.60
20 九江城发 PPN001	650,000,000.00	2020/7/14	5 年	650,000,000.00	648,497,870.17

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 九江城发 PPN002	250,000,000.00	2020/11/12	5 年	250,000,000.00	249,342,186.43
21 九江城发 PPN001	600,000,000.00	2021/1/13	3+2 年	600,000,000.00	598,366,774.47
九江城发 3.45% N20240601	2,083,830,000.00	2021/6/1	3 年	2,083,830,000.00	2,090,022,289.47
22 九江城发 MNT001	1,000,000,000.00	2022/5/11	3+2 年	1,000,000,000.00	996,303,232.73
22 九江城发 02	900,000,000.00	2022/8/26	5 年	900,000,000.00	897,453,904.31
22 九江城发 01	1,100,000,000.00	2022/8/26	3+2 年	1,100,000,000.00	1,096,373,233.30
2023 九江城发 MNT001	500,000,000.00	2023/2/15	3+2 年	500,000,000.00	
2020 九江富和 MTN001	1,000,000,000.00	2020/3/25	3+2 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2020 九江富和 PPN001	500,000,000.00	2020/10/19	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
21 九江富和 PPN001	700,000,000.00	2021/1/12	3 年	700,000,000.00	697,760,000.00
21 九江富和 PPN002	800,000,000.00	2021/3/9	3 年	800,000,000.00	797,440,000.00
21 九江富和 PPN003	500,000,000.00	2021/5/27	3 年	500,000,000.00	498,500,000.00
21 九江富和 01	1,000,000,000.00	2021/6/11	3 年	1,000,000,000.00	997,200,000.00
21 九江富和 02	1,000,000,000.00	2021/12/10	5 年	1,000,000,000.00	996,640,000.00
22 九江富和 ZR001	195,000,000.00	2022/8/26	3 年	195,000,000.00	193,245,000.00
22 富和建设 MTN001	210,000,000.00	2022/3/7	3 年	210,000,000.00	209,118,000.00
23 九江富和 01	1,000,000,000.00	2023/2/22	3 年	1,000,000,000.00	
23 富和建设 MTN002	530,000,000.00	2023/2/8	3 年	530,000,000.00	
23 富和建设 MTN004	260,000,000.00	2023/11/1	3+2 年	260,000,000.00	
23 富和建设 MTN003	500,000,000.00	2023/3/14	3 年	500,000,000.00	
23 富和建设 CP001	800,000,000.00	2023/10/30	1 年	800,000,000.00	
2019 九江置地 MTN001	770,000,000.00	2019/12/30	3+2 年	770,000,000.00	30,000,000.00
2019 九江置地 01	1,000,000,000.00	2019/12/18	3+2 年	1,000,000,000.00	960,000,000.00
2020 九江置地 PPN001	500,000,000.00	2020/4/29	3+2 年	500,000,000.00	500,000,000.00
2020 九江置地 01	500,000,000.00	2020/8/7	3+2 年	500,000,000.00	500,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
九江置地浙商债券	100,000,000.00	2021/1/14	2 年	100,000,000.00	100,000,000.00
2021 九江置地 PPN001	400,000,000.00	2021/4/21	3+2 年	400,000,000.00	400,000,000.00
置地 ABS 一期	469,000,000.00	2021/5/28	3 年	469,000,000.00	454,290,000.00
置地 ABS 二期	1,531,000,000.00	2022/6/9	3 年	1,531,000,000.00	1,509,500,000.00
华夏银行债权融资计划	300,000,000.00	2022/1/21	1 年	300,000,000.00	300,000,000.00
中信银行 2022 年置地 PPN	600,000,000.00	2022/1/19	3 年	600,000,000.00	600,000,000.00
2022 九江置地 MTN001	800,000,000.00	2022/10/24	3 年	800,000,000.00	800,000,000.00
2023 九江置地 PPN001	500,000,000.00	2023/4/19	3 年	500,000,000.00	
2023 九江置地 01	500,000,000.00	2023/3/27	2 年	500,000,000.00	
2016 年九江市庐山区城投(集团)有限公司公司债券	1,100,000,000.00	2016/4/5	7 年	1,100,000,000.00	219,889,480.39
2020 年九江市庐山区城投(集团)有限公司公司债券	1,300,000,000.00	2020/10/12	7 年	1,300,000,000.00	1,293,615,874.38
20 濂溪城投 PNN001	400,000,000.00	2020/12/8	5 年	400,000,000.00	398,944,410.44
21 濂溪城投第一期中期票据	1,000,000,000.00	2021/3/15	5 年	1,000,000,000.00	995,702,541.73
21 濂溪城投 PNN6 亿	600,000,000.00	2021/6/17	5 年	600,000,000.00	597,678,582.83
非公开发行绿色项目收益专项公司债券	500,000,000.00	2021/7/14	7 年	500,000,000.00	497,737,548.22
小 计	38,269,500,000.00			38,269,500,000.00	30,573,903,281.47
减：一年内到期部分期末余额					3,877,260,000.00
合计	38,269,500,000.00			38,269,500,000.00	26,696,643,281.47

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 九江城投 MTN001		4,177,362.99			130,000,000.00

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 九江城投 MTN002		35,541,666.67			1,000,000,000.00
20 九江城投 PPN001		2,706,060.28		440,000,000.00	
21 九江城投 MTN001		34,081,050.24			1,000,000,000.00
21 九江城投 01 公司债		53,896,746.56			1,500,000,000.00
22 九江城投 PPN001		55,503,424.66			1,500,000,000.00
22 九江城投 MTN001		12,775,525.10			400,000,000.00
22 九江城投 MTN002		8,763,698.63			300,000,000.00
22 九江城投 01、02 公司债		49,953,082.16			1,500,000,000.00
20 九江城发 ZR001			387,647.40	180,670,000.00	
20 九江城发 PPN001			1,502,129.83	640,000,000.00	10,000,000.00
20 九江城发 PPN002			657,813.57	250,000,000.00	
21 九江城发 PPN001			576,859.47		598,943,633.94
九江城发 3.45% N20240601			51,920,776.80		2,141,943,066.27
22 九江城发 MNT001			876,559.72		997,179,792.45
22 九江 02			769,427.61		898,223,331.92
22 九江 01			583,889.36		1,096,957,122.66
2023 九江城发 MNT001	500,000,000.00		-1,764,651.92		498,235,348.08
2020 九江富和 MTN001				1,000,000,000.00	
2020 九江富和 PPN001				500,000,000.00	
21 九江富和 PPN001			2,240,000.00		700,000,000.00
21 九江富和 PPN002			2,560,000.00		800,000,000.00
21 九江富和 PPN003			1,500,000.00		500,000,000.00
21 九江富和 01			2,800,000.00		1,000,000,000.00

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 九江富和 02			618,790.24		997,258,790.24
22 九江富和 2R001			554,884.55	19,500,000.00	174,299,884.55
22 富和建设 MTN001			281,178.14		209,399,178.14
23 九江富和 01	1,000,000,000.00		-2,869,092.52		997,130,907.48
23 富和建设 MTN002	530,000,000.00		-1,519,435.52		528,480,564.48
23 富和建设 MTN004	260,000,000.00		-1,092,000.00		258,908,000.00
23 富和建设 MTN003	500,000,000.00		-1,396,638.19		498,603,361.81
23 富和建设 CP001	800,000,000.00		-1,120,000.00		798,880,000.00
2019 九江置地 MTN001					30,000,000.00
2019 九江置地 01					960,000,000.00
2020 九江置地 PPN001				500,000,000.00	
2020 九江置地 01				10,000,000.00	490,000,000.00
浙商债券				100,000,000.00	
2021 九江置地 PPN001					400,000,000.00
置地 ABS 一期				10,260,000.00	444,030,000.00
置地 ABS 二期				47,500,000.00	1,462,000,000.00
华夏银行债权融资计划				300,000,000.00	
中信银行 2022 年置地 PPN					600,000,000.00
2022 九江置地 MTN001					800,000,000.00
2023 九江置地 PPN001	500,000,000.00				500,000,000.00
2023 九江置地 01	500,000,000.00				500,000,000.00
2016 年九江市庐山区城投(集团)有限公司公司债券		2,484,493.15	110,519.61	220,000,000.00	

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2020 年九江市庐山区城投(集团)有限公司公司债券		63,751,715.07	1,982,031.92	260,000,000.00	1,035,597,906.30
20 濂溪城投 PNN001		25,200,000.00	1,055,589.56	400,000,000.00	
21 濂溪城投第一期中期票据		75,735,616.44	1,182,755.94		996,885,297.67
21 濂溪城投 PNN6 亿		27,002,356.18	632,275.50		598,310,858.33
非公开发行绿色项目收益专项公司债券			563,157.22		498,300,705.44
小 计	4,590,000,000.00	451,572,798.13	63,594,468.29	4,877,930,000.00	30,349,567,749.76
减：一年内到期部分期末余额					9,891,416,700.21
合计	4,590,000,000.00	451,572,798.13	63,594,468.29	4,877,930,000.00	20,458,151,049.55

6.38 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,987,115.71	11,987,115.71
未确认融资费用	-5,109,330.66	-5,109,330.66
合计	6,877,785.05	6,877,785.05

6.39 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,768,937,852.71	3,128,465,115.95
专项应付款	261,908,752.50	263,491,519.48
合计	3,030,846,605.21	3,391,956,635.43

6.39.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
九江市住房和城乡建设局	890,000,000.00	890,000,000.00
华融金融租赁股份有限公司	67,560,862.58	130,870,970.37
平安国际融资租赁有限公司	191,822,184.56	51,975,089.80
中国外贸金融租赁有限公司	32,447,999.60	52,869,821.90
中铝融资租赁有限公司	30,202,415.60	60,665,100.62
苏银金融租赁股份有限公司		37,500,000.00
江铁国际融资租赁有限公司	11,377,463.81	33,159,438.70
江西金融租赁股份有限公司		6,506,428.57
徽银金融租赁有限公司	60,000,000.00	100,000,000.00
哈银金融租赁有限责任公司	16,000,000.00	68,000,000.00

江西省海济融资租赁股份有限公司		8,700,935.00
江苏金融租赁股份有限公司	16,625,076.00	37,568,460.00
江西金融租赁股份有限公司	22,281,628.00	43,586,956.58
平安国际融资租赁（天津）有限公司		
光大幸福国际租赁有限公司		8,996,114.38
重庆鈺渝金融租赁股份有限公司	16,447,971.97	26,678,062.89
山东汇通金融租赁有限公司	6,842,461.35	19,997,226.71
徽银金融租赁有限公司	15,000,000.00	25,000,000.00
长江联合金融租赁有限公司		37,000,000.00
湖北金融租赁股份有限公司		
华宝都鼎（上海）融资租赁有限公司	13,533,038.08	23,764,931.01
九江市国有控股集团有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
中航国际租赁有限公司		33,885,925.73
无锡财通融资租赁有限公司		35,332,878.30
华夏金融租赁有限公司	49,199,510.34	87,902,541.97
江苏金融租赁股份有限公司		11,561,889.00
华安财保资产管理有限责任公司	900,000,000.00	900,000,000.00
远东国际融资租赁有限公司	616,500,000.00	21,226,608.58
江西省财政投资管理公司	450,000,000.00	450,000,000.00
招商局融资租赁(天津)有限公司	126,443,740.06	
减：1 年内到期的长期应付款	1,263,346,499.24	574,284,264.16
合计	2,768,937,852.71	3,128,465,115.95

6.39.2 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	企业合并减少	期末余额
琵琶湖黑臭水体治理项目专项款	200,000,000.00				200,000,000.00
龙开河项目黑臭水体治理项目专项款	53,240,000.00				53,240,000.00
九江市民兵训练基地建设项目		1,689,400.00			1,689,400.00
九江市民兵装备仓库设施项目		1,364,400.00			1,364,400.00
安置专项资金	6,157,765.61	1,390,957.38	5,970,280.22		1,578,442.77
人才公寓装修项目	780,753.87		57,244.14		723,509.73
三水厂三期专项款	3,313,000.00				3,313,000.00
合计	263,491,519.48	4,444,757.38	6,027,524.36		261,908,752.50

6.40 实收资本

投资者名	期末余额	本期	本期减	期初余额
------	------	----	-----	------

称	投资金额	比例(%)	增加	少	投资金额	比例(%)
九江市国有投资控股集团有限公司	3,500,000,000.00	100.00			3,500,000,000.00	100.00
合计	3,500,000,000.00	100.00			3,500,000,000.00	100.00

6.41 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	55,097,909,720.76	2,583,964,564.98	79,256,480.35	57,602,617,805.39
合计	55,097,909,720.76	2,583,964,564.98	79,256,480.35	57,602,617,805.39

本期增加情况说明：

注 1：根据九江市国有资产监督管理委员会《关于将市住建局下属的市建筑设计院等 5 家企业整体无偿划入市城发集团的函》，同意将住建局下属的市建筑设计院无偿划入城发集团，由城发集团履行出资人职责，增加资本公积 5,644,372.72 元。

注 2：根据九江市国有资产监督管理委员会《关于将九江仁实人力资源服务有限公司等 2 家企业整体无偿划入市城发集团的函》，同意将九江仁实人力资源服务有限公司无偿划入城发集团，由城发集团履行出资人职责，增加资本公积 6,332,579.55 元。

注 3：根据九江经济技术开发区财政金融局出具的《关于对九江富和建设投资集团有限公司拨付财政资金转为资本公积的批复》，本期收到财政资金净额，增加资本公积 119,752,100.67 元。

注 4：根据九江市国有资产监督管理委员会《市国资委关于同意市置地公司债务置换资金转为资本公积注入的批复》，（九国资字【2023】109 号），经研究，同意置地公司将债务转为资本公积，增加资本公积 2,185,502,000.00 元。

注 5：2023 年度收到九江市住房保障管护中心国有资本收益金返还，增加资本公积 16,000,000.00 元；

注 6：2023 年度收到九江市城安渣土消纳处置服务有限公司注销后移交固定资产赣 G1936P 汽车，增加资本公积 49,326.09 元。

注 7：根据资产无偿划转协议，九江市国有资产经营有限公司将位于九江市浔阳区滨江东路 25 号原赣北化工厂培训中心房屋所有权及附属土地使用权等资产无偿划转给九江国有保安集团有限公司，增加资本公积 5,821,561.05 元。

注 8：根据九江市国有资产监督管理委员会《关于同意思科达公司办理划转鼎达公司股份相关事宜的批复》，（九国资字〔2022〕147 号），经研究，同意九江市鼎通停车场建设管理有限公司将其持有的九江鼎达汽车销售服务有限公司 40%股权无偿划转至九江思科达汽车销售服务有限公司，增加资本公积 1,793,706.16 元。

注 9：根据九江市国有资产监督管理委员会《九动资产划转调度会议纪要》将九江市国有融资担保有限责任公司所持有的市属行政事业单位房产权划转到九江市国担财务咨询服务有限责任公司，资本公积增加 242,800,818.74 元。

注 10：其他原因增加资本公积 268,100.00 元。

本期减少说明：

注 1：根据九江市国有支出监督管理委员会文件《同意将城投公司名下 2 宗土地资产无偿划转至彭泽县城发集团的批复》，同意彭国用〔2015〕第 132 号地、133 号地无偿划转至彭泽县城发集团，减少资本公积 79,040,000.00 元；其他减少资本公积金额为 22,658.76 元。

注 2：根据股权转让协议九江思科达汽车销售服务有限公司将子公司江西衡达化工有限公司出售给九江市城市建设投资有限公司，减少资本公积 193,821.59 元。

6.42 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期 所得税前发 生额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：其 他 转 出	减：所 得税 费 用	税 后 归 属 于母 公 司	税 后 归 属 于少 数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		240,536,636.45			60,134,159.11			180,402,477.34
其他权益工具投资公允价值变动		240,536,636.45			60,134,159.11			180,402,477.34
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	94,928,053.64							94,928,053.64
其中：投	94,928,053.64							94,928,053.64

资性房地 产转换日 公允价值 变动							
其他综合 收益合计	94,928,053.64	240,536,636.45			60,134,159.11		275,330,530.98

6.43 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	856,418.61			856,418.61
合计	856,418.61			856,418.61

6.44 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	9,885,953,779.04	8,862,420,520.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	9,885,953,779.04	8,862,420,520.94
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,085,886,166.10	1,065,705,203.10
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	32,302,311.91	42,171,945.00
期末未分配利润	10,939,537,633.23	9,885,953,779.04

6.45 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,795,244,622.46	13,388,004,747.39	15,207,882,757.56	13,060,195,077.41
其他业务	77,107,386.76	12,470,494.01	316,558,936.44	288,245,455.41
合计	14,872,352,009.22	13,400,475,241.40	15,524,441,694.00	13,348,440,532.82

6.45.1 主营业务收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
保障房代建	258,555,380.56	231,575,688.68	317,286,754.78	284,178,571.67
房屋销售收入	455,889,517.46	429,462,266.98	328,862,175.30	296,467,848.88
物业费收入	25,702,702.32	22,390,632.57	22,589,108.85	20,887,132.91
咨询顾问费	1,588,928.57	719,249.50	1,880,698.75	602,233.53
装修设计工程款	20,611,328.90	12,648,847.15	4,908,039.97	60,458.86
地源热泵使用费	5,237,930.80	6,793,172.86	5,278,657.58	6,762,715.69
建造合同、代建项目收入	3,927,237,209.07	3,573,685,515.20	2,927,363,431.62	2,605,869,367.24
租赁收入	279,306,561.00	89,650,010.15	294,849,715.66	84,398,764.56
土地整理收入	3,080,223,931.71	2,524,086,832.24	3,770,783,283.59	2,729,479,802.71
安装收入	18,330,904.65	3,578,054.67	18,317,655.04	5,909,655.40
贸易业务	5,372,759,665.93	5,352,663,492.68	5,991,788,766.81	5,956,073,788.62

融资及担保业务	41,019,813.82		261,669,527.56	
旅游承包收入	9,708,737.86	5,453,440.00	9,708,737.86	5,453,440.00
管理服务费收入			4,158,620.28	370,234.41
汽车销售及售后服务收入	120,407,208.03	109,590,587.60	124,378,742.36	118,802,968.33
销售货物收入	735,746,658.02	730,521,461.31	812,981,830.75	797,266,138.31
拆迁户办证收入	33,439,248.69		72,065,307.71	
安保服务收入	189,211,628.99	130,238,545.39	162,176,836.20	97,657,291.22
酒店餐饮收入	37,987,686.18	17,444,724.94	16,483,202.88	6,897,364.67
人力资源服务收入	87,693,590.40	81,171,310.11		
污水处理收入	75,635,509.84	47,483,269.23		
其他	18,950,479.66	18,847,646.13	60,351,664.01	43,057,300.40
合 计	14,795,244,622.46	13,388,004,747.39	15,207,882,757.56	13,060,195,077.41

6.46 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		16,241,966.80
城市维护建设税	7,526,992.09	16,970,525.55
教育费附加	3,323,275.29	9,019,202.44
地方教育税附加	2,212,840.38	3,205,844.67
土地增值税	13,465,987.73	22,904,579.43
房产税	28,364,335.92	25,376,755.44
土地使用税	27,233,153.93	117,396,624.08
车船使用税	35,665.90	44,334.09
印花税及其他	2,986,477.25	12,808,688.05
合 计	85,148,728.49	223,968,520.55

6.47 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	252,261.35	607,606.78
办公费	1,112,099.34	766,967.44
折旧摊销费用	17,058,989.02	12,304,898.87
装修费		3,300.00
广告宣传费	5,047,829.19	4,317,632.18
水电费	1,122,299.09	1,053,591.22
车辆使用费	29,641.19	343,038.92
维修费	2,991,360.13	423,774.51
差旅费	175,508.87	174,115.05
职工薪酬	22,080,922.74	15,946,872.54

交通费	62,891.37	41,229.68
通讯费	12,097.01	37,301.97
中介费用	6,543,076.60	16,428,651.41
销售服务费	8,766,229.85	16,777,605.44
租金		12,000.00
装卸费	2,981,269.61	1,451,085.10
损耗	1,656,047.75	
仓储保管费	2,192,814.33	3,519,886.18
其他	1,178,545.01	1,750,260.43
合 计	73,263,882.45	75,959,817.72

6.48 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	155,943,421.62	147,053,873.39
业务招待费	1,317,571.03	2,180,882.40
办公费	4,022,206.07	4,308,350.38
差旅费	884,585.93	679,979.62
车辆费用	1,846,051.36	1,859,112.12
租金	5,453,381.24	3,979,609.41
折旧摊销费用	136,340,538.64	108,049,557.65
维修费	2,828,661.73	13,979,752.80
物料消耗	79,514.45	782,848.90
会务费	139,895.03	156,266.19
中介机构费用	33,339,061.77	27,566,690.46
水电费	5,233,029.60	6,031,292.13
交通费	163,212.34	167,776.71
通讯费	757,827.84	859,822.45
技术服务费	5,227.73	99,562.74
广告宣传费	5,670,240.97	101,104.54
人力资源服务费	1,880,444.52	
融资支出	3,059,880.34	2,243,561.33
物业管理费	262,978.89	
员工食堂费用	7,267,526.51	2,186,027.62
其他	3,429,940.35	4,734,840.37
劳务费		938,000.00
三城同创费用	1,324,103.17	500,000.00
帮扶资金	2,793,930.31	
合 计	374,043,231.44	328,458,911.21

6.49 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,031,483,373.28	1,585,313,245.62
减：利息收入	93,630,825.66	221,391,685.29
汇兑损益	-127.48	-1,497,890.02
手续费及其他	23,616,369.32	9,187,384.87
合 计	961,468,789.46	1,371,611,055.18

6.50 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	1,053,231,535.98	919,822,260.27
手续费返还及其他	3,574,371.13	
合 计	1,056,805,907.11	919,822,260.27

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补贴	1,051,869,207.83	与收益相关
税费减免	953,527.29	与收益相关
稳岗补贴	408,800.86	与收益相关
合 计	1,053,231,535.98	

6.51 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,108,588.16	-19,121,934.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-809,171.29	-8,616,662.01
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	38,287,766.79	37,560,581.90
处置其他债权投资取得的投资收益	37,149,165.96	
银行理财收益	28,192,243.02	75,180,693.28
合 计	107,928,592.64	85,002,679.17

6.52 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	14,105,783.17	68,558,198.22
合 计	14,105,783.17	68,558,198.22

6.53 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,346,444.07	50,278,069.16
合 计	-4,346,444.07	50,278,069.16

6.54 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-674,270.30
长期股权投资减值损失		
合计		-674,270.30

6.55 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-2,247,612.01	2,230,481.95
合计	-2,247,612.01	2,230,481.95

6.56 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	2,305,367.74	1,263,130.95	2,305,367.74
非流动资产毁损报废收益			
接受捐赠			
罚款收入	3,518,140.89	893,424.45	3,518,140.89
盘盈利得	2.03	316.12	2.03
拆迁补偿收入			
违约赔偿收入	387,341.30	517,035.96	387,341.30
其他	3,244,400.90	3,440,512.04	3,244,400.90
合计	9,455,252.86	6,114,419.52	9,455,252.86

6.57 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	506,885.83	2,202,435.84	506,885.83
资产过户时代卖方承担的各项税费		11,053,332.90	
对外捐赠支出	636,591.94	1,798,500.01	636,591.94
罚款	4,282,494.11	5,588,999.95	4,282,494.11
盘亏损失	164,727.26		164,727.26
其他	1,117,913.88	1,553,962.54	1,117,913.88
合计	6,708,613.02	22,197,231.24	6,708,613.02

6.58 所得税费用

6.58.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	78,601,568.98	205,567,640.99
递延所得税费用	2,504,762.17	27,591,087.83
合计	81,106,331.15	233,158,728.82

6.59 现金流量表补充资料

6.59.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,071,838,671.51	1,051,978,734.45
加：资产减值准备		674,270.30
信用减值损失	4,346,444.07	-50,278,069.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	203,217,610.30	193,986,871.75
使用权资产折旧	2,352,353.39	404,575.59
无形资产摊销	16,300,997.51	18,080,503.93
长期待摊费用摊销	11,350,789.61	5,542,569.66
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）	2,247,612.01	-2,230,481.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,105,783.17	-68,558,198.22
财务费用（收益以“-”号填列）	1,031,483,373.28	1,585,313,245.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-107,928,592.64	-85,002,679.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,021,683.63	56,854,073.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	63,660,604.91	-279,982,850.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,949,895,308.27	10,414,383,399.77
经营性应收项目的减少	-5,073,971,052.07	-12,116,651,075.48
经营性应付项目的增加	902,759,136.97	-1,075,674,184.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	62,425,790.32	-351,563,870.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,897,437,528.89	11,028,715,662.01
减：现金的期初余额	11,028,715,662.01	13,553,917,143.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,131,278,133.12	-2,525,201,481.69

6.59.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,897,437,528.89	11,028,715,662.01
其中：库存现金	50,961.44	132,435.20
可随时用于支付的银行存款	8,894,886,567.45	11,028,583,226.81
可随时用于支付的其他货币资金	2,500,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,897,437,528.89	11,028,715,662.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,178,175,719.52	3,311,070,754.60

6.60 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	1,178,175,719.52	保证金或存单质押
存货、固定资产	4,965,307,643.17	银行借款抵押
投资性房产	1,462,326,100.00	银行借款抵押
无形资产	77,122,526.47	银行借款抵押
在建工程	174,762,438.40	银行借款抵押
合计	7,857,694,427.56	

7、合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

无

7.2 同一控制下企业合并

无

7.3 其他原因导致合并范围变更

2023 年合并增加子公司 2 家：

(1) 根据九江市国有资产监督管理委员会《关于将市住建局下属的市建筑设计院等 5 家企业整体无偿划入市城发集团的函》，同意将住建局下属的市建筑设计院无偿划入城发集团，由城发集团履行出资人职责，增加子公司九江市建筑设计院有限公司。

(2) 根据九江市国有资产监督管理委员会《关于将九江仁实人力资源服务有限公司等 2 家企业整体无偿划入市城发集团的函》，同意将九江仁实人力资源服务有限公司无偿划入城发集团，由城发集团履行出资人职责，增加子公司九江仁实人力资源服务有限公司。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 本期企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
九江市自来水有限公司	江西九江	江西九江	自来水业务	100		划拨
九江市城发动物园建设管理有限公司	江西九江	江西九江	动物园管理服务	100		投资设立
九江市城发工程咨询管理有限公司	江西九江	江西九江	工程造价咨询	100		投资设立
九江市城发公用设施建设管理有限公司	江西九江	江西九江	公用设施建设	100		投资设立
九江市城发高铁枢纽建设管理有限公司	江西九江	江西九江	高铁建设	100		投资设立
九江市城发资产商贸经营有限公司	江西九江	江西九江	商业贸易	100		投资设立
江西省江咨城发工程咨询管理有限公司	江西九江	江西九江	工程咨询	15	36	投资设立

九江市城发环保科技有限公司	江西九江	江西九江	环保投资	100		投资设立
九江市城市建设投资有限公司	江西九江	江西九江	城市建设	100		划拨
九江市置地投资有限公司	江西九江	江西九江	保障房建设	100		划拨
九江市富和建设投资集团有限公司	江西九江	江西九江	城市建设	100		划拨
九江市濂溪区城投（集团）有限公司	江西九江	江西九江	城市建设	100		划拨
九江濂投集团发展有限公司	江西九江	江西九江	城市建设	100		划拨
九江市科学技术咨询服务中心	江西九江	江西九江	技术咨询	100		划拨
九江思科达汽车销售服务有限公司	江西九江	江西九江	汽车销售	100		划拨
九江德众汽车销售服务有限公司	江西九江	江西九江	汽车销售	100		划拨
九江国有保安集团有限公司	江西九江	江西九江	安保	100		划拨
九江市安居（集团）有限公司	江西九江	江西九江	房地产业	100		划拨
九江市鼎达汽车销售服务有限公司	江西九江	江西九江	零售业		100	划拨
九江市庐苑生态科技开发有限公司	江西九江	江西九江	农业		100	划拨
九江市行政事业国有资产经营有限公司	江西九江	江西九江	批发业	100		划拨
九江市城发新能源科技有限公司	江西九江	江西九江	租赁业		100	投资设立
九江市建筑设计院有限公司	江西九江	江西九江	专业技术服务业	100		划拨
九江仁实人力资源服务有限公司	江西九江	江西九江	其他服务业	100		划拨

8.2 在合营企业或联营企业中的权益

合营或联营企业名称	与本公司的关系
嘉兴市临沪商贸有限公司	重大影响
九江经开区创新产业发展引导基金	重大影响
九江富奕达供应链有限公司	重大影响
九江丰瑞达建设有限公司	重大影响
九江市润建达建设有限公司	重大影响
九江昆泰股权投资基金管理有限公司	重大影响
九江鼎新实业有限公司	重大影响
国电湖口风力发电有限公司	重大影响
九江市西海宾馆有限责任公司	重大影响
九江市城投置业有限公司	重大影响
九江创发房地产开发有限公司	重大影响
九江鼎汇泓盈基金管理有限公司	重大影响
九江市城发电力发展有限公司	重大影响
上海高左实业有限公司	重大影响
上海为坚实业有限公司	重大影响
江西产融控股发展有限公司	重大影响
江西金濂实业有限公司	重大影响
富元科技集团有限责任公司	重大影响

九江濂投保利晖创城市服务有限公司	重大影响
九江濂鑫产业投资发展有限公司	重大影响
江西博汇工程项目管理有限公司	重大影响
九江市方竹景观设计建设有限公司	重大影响
九江长投影业有限公司	重大影响
江西凯沁新材料科技集团有限公司	重大影响
九江宏力房地产营销顾问有限公司	重大影响
九江西港智慧产业园有限公司	重大影响
九江新清研科技产业有限公司	重大影响
九江弈博太供应链管理有限公司	重大影响
九江瀚城科技有限公司	重大影响
湖北濂投赣能置业有限公司	重大影响
江西新力宝梁物业服务服务有限公司	重大影响
九江市置地远大建筑工业有限公司	重大影响
江西新能能源发展有限公司	重大影响
九江鑫悦佳置业有限公司	重大影响
九江市水务有限公司	重大影响
九江华赣城发环境有限公司	重大影响
湘城浔达物业管理有限公司	重大影响
九江数字产业发展有限公司	重大影响

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

9.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

9.1.1 市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

本报告期公司无利率互换安排。

9.1.2 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

9.1.3 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

9.2 金融资产转移

无

9.3 金融资产与金融负债的抵销

无

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	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(%)
九江市国有投资控股集团有限公司	江西省 九江市	其他服务业	1,000,000.00	100.00	100.00

本公司实际控制人为九江市国有资产监督管理委员会。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

10.3 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“8.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

10.4 关联方交易情况

10.4.1 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富和资 产管理有限 公司	200,000.00	140,000.00	2019.8.14	2027.8.9	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江联鑫置 业有限公司	67,700.00	67,700.00	2022.7.28	2036.1.25	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富和资 产管理有限 公司	70,000.00	61,000.00	2020.2.25	2028.2.25	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富和资 产管理有限 公司	57,000.00	50,000.00	2021.1.1	2028.5.10	否

九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富和资 产管理有 限公司	40,000.00	40,000.00	2019.3.29	2032.1.6	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富奕通 供应链有 限公司	40,000.00	39,900.00	2023.5.31	2025.5.30	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江开城市 政工程建 设有限公 司	60,000.00	38,500.00	2020.4.29	2028.4.28	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江联丰置 业有限公司	25,000.00	23,400.00	2021.3.1	2036.2.3	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富和污 水处理有 限公司	25,000.00	20,416.72	2019.12.31	2029.12.30	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江久建建 设工程有 限责任公 司	20,000.00	20,000.00	2021.8.2	2045.12.31	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江联丰置 业有限公司	15,000.00	14,100.00	2021.2.9	2036.2.3	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江环优市 政工程有 限责任公 司	13,407.00	13,004.79	2023.8.24	2040.12.16	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富和资 产管理有 限公司	16,000.00	12,400.00	2017.1.23	2032.1.6	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江和裕设 备租赁有 限公司	12,330.00	12,330.00	2023.9.28	2024.9.28	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江和裕设 备租赁有 限公司	12,330.00	12,330.00	2023.9.28	2024.9.28	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江和裕设 备租赁有 限公司	12,330.00	12,330.00	2023.9.28	2024.9.28	否

九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江环优市 政工程有 限责任公 司	12,000.00	12,000.00	2023.6.19	2035.6.19	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富和污 水处理有 限公司	20,000.00	11,100.00	2020.7.24	2027.7.22	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江久建建 设工程有 限责任公 司	10,000.00	10,000.00	2021.5.20	2045.12.31	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富奕通 供应链有 限公司	10,000.00	10,000.00	2023.6.21	2024.6.19	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江久建建 设工程有 限责任公 司	10,000.00	10,000.00	2022.6.2	2045.12.31	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江久建建 设工程有 限责任公 司	10,000.00	10,000.00	2023.4.20	2045.12.31	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江环优市 政工程有 限责任公 司	10,000.00	9,700.00	2023.4.20	2040.12.16	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江和裕设 备租赁有 限公司	9,247.50	9,247.50	2023.11.22	2024.11.22	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江和裕设 备租赁有 限公司	9,247.50	9,247.50	2023.11.22	2024.11.22	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江开城市 政工程建 设有限公 司	9,000.00	9,000.00	2023.12.5	2024.12.4	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江环优市 政工程有 限责任公 司	8,000.00	8,000.00	2023.12.12	2035.6.19	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富奕通 供应链有 限公司	8,000.00	8,000.00	2023.6.27	2024.6.24	否

九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江开城市 政工程建设 有限公司	8,000.00	8,000.00	2023.12.26	2024.12.25	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江和裕设 备租赁有限 公司	6,165.00	6,165.00	2023.9.28	2024.9.28	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富奕通 供应链有限 公司	6,000.00	6,000.00	2023.2.22	2024.2.22	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江环优市 政工程有限 责任公司	5,000.00	4,850.00	2022.1.4	2040.12.16	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江环优市 政工程有限 责任公司	5,000.00	4,850.00	2021.7.1	2040.12.16	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江环优市 政工程有限 责任公司	5,000.00	4,850.00	2021.2.1	2040.12.16	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富和污 水处理有限 公司	5,000.00	4,083.28	2021.3.23	2029.12.30	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富和资 产管理有限 公司	4,000.00	4,000.00	2017.1.23	2032.1.6	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富和污 水处理有限 公司	4,000.00	4,000.00	2020.8.26	2027.7.22	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江联丰置 业有限公司	4,000.00	3,700.00	2021.5.31	2036.2.3	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江联丰置 业有限公司	4,500.00	3,675.00	2021.3.29	2030.3.25	否

九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江联丰置 业有限公司	4,500.00	3,675.00	2021.3.29	2030.3.25	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江联丰置 业有限公司	4,500.00	3,675.00	2021.3.29	2030.3.25	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江联丰置 业有限公司	4,500.00	3,675.00	2021.3.29	2030.3.25	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江联丰置 业有限公司	4,500.00	3,675.00	2021.3.29	2030.3.25	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江联丰置 业有限公司	4,500.00	3,675.00	2021.3.29	2030.3.25	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江联丰置 业有限公司	4,500.00	3,675.00	2021.3.29	2030.3.25	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江联丰置 业有限公司	4,500.00	3,675.00	2021.3.29	2030.3.25	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江联丰置 业有限公司	4,500.00	3,675.00	2021.3.29	2030.3.25	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江联丰置 业有限公司	4,000.00	3,270.00	2021.6.11	2030.3.25	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富奕通 供应链有限 公司	3,000.00	3,000.00	2023.2.17	2024.2.17	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富奕通 供应链有限 公司	3,000.00	3,000.00	2023.4.17	2024.4.17	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富奕通 供应链有限 公司	3,000.00	3,000.00	2023.12.19	2024.12.14	否

九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江联丰置 业有限公司	3,000.00	2,700.00	2021.6.29	2036.2.3	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江联丰置 业有限公司	3,000.00	2,454.00	2021.6.11	2030.3.25	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江联丰置 业有限公司	3,000.00	2,450.00	2021.3.29	2030.3.25	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富奕通 供应链有限 公司	2,014.46	2,014.46	2023.5.12	2024.5.12	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富奕通 供应链有限 公司	2,000.00	2,000.00	2023.3.30	2024.3.30	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富奕通 供应链有限 公司	1,985.54	1,985.54	2023.3.30	2024.3.30	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江联丰置 业有限公司	2,000.00	1,636.00	2021.4.27	2030.3.25	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富和资 产管理有限 公司	3,000.00	1,000.00	2020.5.12	2028.5.10	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富和物 业服务有限 公司	980.00	980.00	2023.12.18	2024.12.14	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富和物 业服务有限 公司	900.00	900.00	2023.6.28	2024.6.27	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江联丰置 业有限公司	1,000.00	900.00	2021.12.30	2036.2.3	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江联丰置 业有限公司	1,000.00	900.00	2022.3.10	2036.2.3	否

九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江联鑫置 业有限公司	900.00	877.50	2023.3.24	2026.3.23	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富和污 水处理有限 公司	800.00	800.00	2023.12.19	2026.12.17	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富和资 产管理有限 公司	800.00	800.00	2023.12.19	2026.12.18	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富和物 业服务有限 公司	750.00	750.00	2023.12.19	2026.12.18	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富和资 产管理有限 公司	16,000.00	100.00	2016.7.28	2032.1.6	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富和资 产管理有限 公司	4,000.00	100.00	2016.7.28	2032.1.6	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富和资 产管理有限 公司	4,000.00	100.00	2016.4.20	2032.1.6	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富和资 产管理有限 公司	16,000.00	100.00	2016.4.20	2032.1.6	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富奕通 供应链有限 公司	18,610.09	19,019.47	2023.6.15	2024.6.15	否
九江富和 建设投资 集团有限 公司	九江富奕通 供应链有限 公司	7,083.58	677.81	2023.6.15	2024.6.15	否
九江富和 资产管理 有限公司	九江和裕设 备租赁有限 公司	12,330.00	12,330.00	2023.9.28	2024.9.28	否
九江富和 资产管理 有限公司	九江和裕设 备租赁有限 公司	12,330.00	12,330.00	2023.9.28	2024.9.28	否

九江富和资产管理有限公司	九江和裕设备租赁有限公司	12,330.00	12,330.00	2023.9.28	2024.9.28	否
九江富和资产管理有限公司	九江和裕设备租赁有限公司	9,247.50	9,247.50	2023.11.22	2024.11.22	否
九江富和资产管理有限公司	九江和裕设备租赁有限公司	9,247.50	9,247.50	2023.11.22	2024.11.22	否
九江富和资产管理有限公司	九江和裕设备租赁有限公司	6,165.00	6,165.00	2023.9.28	2024.9.28	否
九江富和污水处理有限公司	九江开城市政工程建设有限公司	9,000.00	9,000.00	2023.12.5	2024.12.4	否
九江富和建设投资有限公司	九江达建建设工程有限公司	500.00	30.00	2020.12.30	2040.12.29	否
九江富和建设投资有限公司	九江达建建设工程有限公司	8,000.00	8,000.00	2021.7.1	2040.12.29	否
九江富和建设投资有限公司	九江达建建设工程有限公司	3,800.00	3,800.00	2023.1.3	2040.12.29	否
九江富和建设投资有限公司	九江达建建设工程有限公司	3,571.00	3,571.00	2021.2.1	2040.12.29	否
九江市天祥商业发展有限公司	九江市置地投资有限公司	4,000.00	3,900.00	2022.3.25	2025.3.23	否
九江市安居(集团)有限公司	九江市安居(集团)工贸有限公司	1,000.00	1,000.00	2023.6.30	2024.6.28	否
九江德胜汽车销售服务有限公司	九江德众汽车销售服务有限公司	3,300.00	1,318.10	2023.6.14	2024.12.16	否

九江德众汽车销售服务有限公司	九江思科达汽车销售服务有限公司	1,500.00	7.15	2022.8.1	2024.2.6	否
九江鼎达汽车销售服务有限公司	九江思科达汽车销售服务有限公司	1,500.00	7.15	2022.8.1	2024.2.6	否
九江汇丰汽车销售服务有限公司	九江德众汽车销售服务有限公司	3,300.00	1,318.10	2023.6.14	2024.12.16	否
九江思科达汽车销售服务有限公司	九江德众汽车销售服务有限公司	3,300.00	1,318.10	2023.6.14	2024.12.16	否
九江市置地投资有限公司	九江市天祥商业发展有限公司	5,000.00	1,614.24	2020.6.29	2025.6.29	否
九江市置地投资有限公司	九江市天祥商业发展有限公司	3,000.00	2,600.00	2021.3.30	2024.3.29	否
九江市置地投资有限公司	九江市天祥商业发展有限公司	1,000.00	1,000.00	2021.4.2	2024.4.1	否
九江市城市建设投资有限公司	九江市富和建设投资集团有限公司	200,000.00	200,000.00	2019.8.14	2027.8.9	否
九江市城市建设投资有限公司	九江市置地投资有限公司	60,000.00	16,000.00	2019.10.19	2024.10.18	否
九江市城市建设投资有限公司	九江市置地投资有限公司	20,000.00	1,644.80	2020.6.30	2025.6.30	否
九江市城市建设投资有限公司	九江市置地投资有限公司	20,000.00	2,228.16	2019.5.24	2024.5.23	否
九江市城市建设投资有限公司	九江市置地投资有限公司	5,000.00	684.24	2020.6.30	2024.6.30	否

九江市城市建设投资有限公司	九江市置地投资有限公司	5,000.00	1,500.00	2020.7.13	2025.7.13	否
九江市城市建设投资有限公司	九江市庐苑生态科技开发有限公司	3,000.00	3,000.00	2020.11.30	2025.11.29	否
九江市城市建设投资有限公司	九江市城市发展集团有限公司	20,000.00	14,000.00	2021.2.1	2024.1.31	否
九江市城市建设投资有限公司	九江市城市发展集团有限公司	42,350.00	41,750.00	2021.3.26	2024.3.22	否
九江市城市建设投资有限公司	九江市城市发展集团有限公司	19,000.00	17,100.00	2022.9.1	2024.8.2	否
九江市城市建设投资有限公司	九江市城市发展集团有限公司	5,200.00	5,200.00	2023.9.28	2025.9.27	否
九江市城市建设投资有限公司	九江市城市发展集团有限公司	7,650.00	7,400.00	2021.6.29	2024.6.28	否
九江市城市建设投资有限公司	九江市城市发展集团有限公司	7,000.00	7,000.00	2023.11.24	2025.11.23	否
九江市城市建设投资有限公司	九江市城市发展集团有限公司	45,000.00	45,000.00	2023.5.30	2024.5.29	否
九江市城市建设投资有限公司	九江市城市发展集团有限公司	50,000.00	49,700.00	2022.3.25	2024.7.22	否
九江市城市建设投资有限公司	九江市城市发展集团有限公司	21,000.00	21,000.00	2023.9.27	2024.9.26	否
九江市城市建设投资有限公司	九江市城市发展集团有限公司	15,000.00	15,000.00	2023.1.3	2024.1.2	否

九江市城市建设投资有限公司	九江市城市发展集团有限公司	16,000.00	16,000.00	2023.4.4	2024.4.3	否
九江市城市建设投资有限公司	九江市城市发展集团有限公司	4,000.00	4,000.00	2023.6.30	2024.6.26	否
九江市城市建设投资有限公司	九江市国有投资控股集团有限公司	50,000.00	50,000.00	2022.5.13	2024.5.12	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市城市建设投资有限公司	30,000.00	6,756.09	2020.1.17	2025.1.15	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市城市建设投资有限公司	20,000.00	18,000.00	2022.8.31	2024.8.30	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市城市建设投资有限公司	5,000.00	5,000.00	2023.4.4	2024.4.3	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市城市建设投资有限公司	10,000.00	10,000.00	2023.12.15	2024.12.14	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市置地投资有限公司	100,000.00	96,000.00	2019.12.18	2024.12.18	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市玖诚环保产业投资有限公司	10,000.00	3,244.80	2020.9.17	2025.9.17	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市绿诚环境科技有限公司	10,000.00	3,020.24	2020.9.28	2025.9.28	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市天祥商业发展有限公司	5,000.00	1,353.30	2020.6.29	2025.6.29	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市置地投资有限公司	50,000.00	49,000.00	2020.8.7	2025.8.7	否

九江市城市发展集团有限公司	九江富和建设投资集团有限公司	50,000.00	50,000.00	2020.10.20	2023.10.20	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市濂溪区城投(集团)有限公司	130,000.00	104,000.00	2020.10.12	2027.10.12	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市濂溪区城投(集团)有限公司	20,000.00	20,000.00	2020.11.17	2025.11.17	否
九江市城市发展集团有限公司	九江濂投集团发展有限公司	5,000.00	3,776.00	2020.12.16	2028.4.27	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市泰宇污水处理有限公司	5,000.00	2,333.00	2020.11.12	2025.11.12	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市泰宇污水处理有限公司	25,000.00	11,667.00	2020.11.26	2025.11.12	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市置地投资有限公司	40,000.00	40,000.00	2021.4.21	2026.4.21	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市置地投资有限公司	46,900.00	44,403.00	2021.5.28	2024.5.28	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市置地投资有限公司	5,000.00	4,600.00	2021.7.30	2024.7.29	否
九江市城市发展集团有限公司	九江富和建设投资集团有限公司	100,000.00	100,000.00	2021.6.16	2026.6.16	否
九江市城市发展集团有限公司	九江富和建设投资集团有限公司	100,000.00	100,000.00	2021.12.14	2026.12.14	否
九江市城市发展集团有限公司	九江富和建设投资集团有限公司	80,000.00	80,000.00	2021.3.11	2024.3.11	否

九江市城市发展集团有限公司	九江富和建设投资集团有限公司	50,000.00	50,000.00	2021.5.31	2024.5.31	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市濂溪区城投(集团)有限公司	5,000.00	5,000.00	2021.1.22	2026.1.22	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市濂溪区城投(集团)有限公司	15,000.00	15,000.00	2021.2.19	2026.1.22	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市濂溪区城投(集团)有限公司	100,000.00	100,000.00	2021.3.15	2026.3.15	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市濂溪区城投(集团)有限公司	60,000.00	60,000.00	2021.6.17	2026.6.17	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市濂溪区城投(集团)有限公司	30,000.00	30,000.00	2021.9.28	2026.9.28	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市鄱湖生态建设有限公司	50,000.00	50,000.00	2021.7.14	2028.7.14	否
九江市城市发展集团有限公司	九江产投控股发展有限公司	990.00	693.00	2021.1.29	2028.12.31	否
九江市城市发展集团有限公司	九江产投控股发展有限公司	10,000.00	5,500.00	2021.2.10	2028.12.31	否
九江市城市发展集团有限公司	九江产投控股发展有限公司	5,000.00	3,500.00	2021.3.9	2028.12.31	否
九江市城市发展集团有限公司	九江产投控股发展有限公司	8,000.00	5,600.00	2021.3.23	2028.12.31	否
九江市城市发展集团有限公司	九江产投控股发展有限公司	2,000.00	1,400.00	2021.3.31	2028.12.31	否

九江市城市发展集团有限公司	九江产投控股发展有限公司	6,700.00	4,690.00	2021.4.16	2028.12.31	否
九江市城市发展集团有限公司	九江产投控股发展有限公司	5,000.00	3,500.00	2021.4.28	2028.12.31	否
九江市城市发展集团有限公司	九江产投控股发展有限公司	5,000.00	3,500.00	2021.4.29	2028.12.31	否
九江市城市发展集团有限公司	九江产投控股发展有限公司	7,310.00	5,117.00	2021.5.20	2028.12.31	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市置地投资有限公司	60,000.00	60,000.00	2022.1.19	2025.1.19	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市置地投资有限公司	153,100.00	146,200.00	2022.6.9	2025.6.9	否
九江市城市发展集团有限公司	九江思科达汽车销售服务有限公司	4,000.00	7.15	2022.7.31	2032.7.31	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市濂溪区城投(集团)有限公司	20,000.00	20,000.00	2022.3.25	2027.3.25	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市置地投资有限公司	80,000.00	80,000.00	2022.10.24	2025.10.24	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市沪联贸易有限公司	30,000.00	30,000.00	2022.12.22	2024.11.21	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市沪联贸易有限公司	30,000.00	30,000.00	2022.12.23	2024.11.22	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市置地投资有限公司	50,000.00	50,000.00	2023.3.27	2025.3.27	否

九江市城市发展集团有限公司	九江市置地投资有限公司	15,920.00	15,920.00	2023.2.8	2024.2.7	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市城发物流有限公司	10,000.00	10,000.00	2023.4.25	2024.4.24	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市置地投资有限公司	50,000.00	50,000.00	2023.4.19	2026.4.19	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市环优市政工程有限公司	15,000.00	12,644.37	2023.6.29	2026.6.29	否
九江市城市发展集团有限公司	九江德众汽车销售服务有限公司	5,200.00	1,318.10	2023.6.14	2033.6.13	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市天捷贸易有限公司	8,000.00	8,000.00	2023.6.5	2024.6.2	否
九江市城市发展集团有限公司	九江德众汽车销售服务有限公司	300.00	300.00	2023.7.14	2024.7.14	否
九江市城市发展集团有限公司	九江富奕通供应链有限公司	40,000.00	40,000.00	2023.7.14	2025.5.30	否
九江市城市发展集团有限公司	九江富奕通供应链有限公司	10,000.00	10,000.00	2023.8.1	2024.7.31	否
九江市城市发展集团有限公司	九江思科达汽车销售服务有限公司	300.00	300.00	2023.6.16	2024.6.7	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市天图实业有限公司	8,000.00	8,000.00	2023.12.27	2024.12.26	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市置地投资有限公司	20,000.00	20,000.00	2023.12.21	2024.12.21	否

九江市城市发展集团有限公司	九江市国有控股集团有限公司	50,000.00	45,000.00	2022.6.30	2024.6.30	否
九江濂投集团发展有限公司	九江市沪联贸易有限公司	15,000.00	15,000.00	2023.10.7	2024.10.6	否
九江濂投集团发展有限公司	九江居归田园生态开发有限公司	12,000.00	12,000.00	2023.8.29	2028.8.28	否
九江濂投集团发展有限公司	九江市濂溪区旅游(集团)有限公司	10,000.00	10,000.00	2023.6.15	2024.6.14	否
九江濂投集团发展有限公司	九江市濂溪区城投(集团)资产经营有限公司	6,400.00	6,400.00	2023.9.28	2024.9.27	否
九江濂投集团发展有限公司	九江产投控股发展有限公司	6,200.00	6,200.00	2023.3.13	2033.3.2	否
九江濂投集团发展有限公司	九江市濂溪区城投(集团)资产经营有限公司	6,000.00	6,000.00	2023.12.8	2024.12.7	否
九江濂投集团发展有限公司	九江市濂溪区旅游(集团)有限公司	5,000.00	5,000.00	2023.3.31	2024.3.29	否
九江濂投集团发展有限公司	九江市濂溪区城投(集团)资产经营有限公司	2,000.00	2,000.00	2023.12.8	2024.12.7	否
九江濂投集团发展有限公司	九江市环投再生资源有限公司	1,000.00	1,000.00	2023.3.30	2024.3.29	否
九江濂投集团发展有限公司	九江通江实业有限公司	717.00	717.00	2023.7.20	2024.7.19	否
九江市濂溪区旅游(集团)有限公司	九江市庐苑生态科技开发有限公司	2,500.00	1,666.67	2020.11.30	2025.11.29	否

九江市濂溪区旅游（集团）有限公司	九江市庐苑生态科技开发有限公司	500.00	333.33	2020.12.9	2025.11.29	否
九江产投控股发展有限公司	九江恒昌物流有限公司	700.00	700.00	2023.3.24	2024.3.23	否
九江市濂溪区城投（集团）资产经营有限公司	江西模卡新材料科技有限公司	1,000.00	1,000.00	2023.12.25	2024.12.24	否
九江市濂溪区城投（集团）资产经营有限公司	九江恒昌物流有限公司	1,000.00	1,000.00	2023.12.26	2024.12.25	否
九江市濂溪区城投（集团）资产经营有限公司	九江马祖山旅游服务有限公司	1,000.00	1,000.00	2023.6.25	2024.6.24	否
九江市濂溪区城投（集团）资产经营有限公司	九江浔宇建筑材料有限公司	500.00	500.00	2023.12.28	2024.12.27	否
九江市濂溪区城投（集团）资产经营有限公司	九江市讯卓建筑材料有限公司	500.00	500.00	2023.12.28	2024.12.27	否
九江市濂溪区城投（集团）资产经营有限公司	九江市濂溪区旅游（集团）有限公司	6,000.00	5,850.00	2022.7.12	2024.7.12	否
九江市濂溪区城投（集团）资产经营有限公司	九江通江实业有限公司	1,000.00	1,000.00	2023.1.4	2024.1.3	否
九江市濂溪区城投（集团）有限公司	九江濂投集团发展有限公司	5,000.00	3,776.00	2020.12.16	2028.4.27	否

九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市濂溪区城投酒店有限公司	1,000.00	1,000.00	2023.9.1	2024.8.31	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市沪联贸易有限公司	30,000.00	30,000.00	2023.5.17	2024.5.16	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市维合数字产业投资有限公司	20,000.00	20,000.00	2023.6.30	2031.6.30	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市沪联贸易有限公司	20,000.00	20,000.00	2023.6.19	2024.6.12	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市濂溪区旅游(集团)有限公司	15,000.00	15,000.00	2023.10.23	2024.10.22	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市沪联贸易有限公司	15,000.00	15,000.00	2023.10.7	2024.10.6	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	江西丰宇建设有限公司	10,000.00	10,000.00	2023.12.26	2024.12.25	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市鄱湖生态建设有限公司	9,800.00	9,800.00	2023.5.18	2042.4.27	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市濂溪区城投(集团)资产经营有限公司	9,500.00	9,300.00	2023.6.29	2025.6.27	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市濂溪区城投(集团)市政建设有限公司	8,000.00	8,000.00	2023.7.20	2024.7.19	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市维合数字产业投资有限公司	8,000.00	8,000.00	2024.1.1	2032.1.1	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江贸通供应链管理有限公司	7,000.00	7,000.00	2023.3.30	2024.3.26	否

九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市濂溪区城投(集团)资产经营有限公司	6,000.00	6,000.00	2023.12.8	2024.12.7	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市濂溪区城投(集团)市政建设有限公司	6,000.00	6,000.00	2023.7.31	2024.7.30	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市维合数字产业投资有限公司	5,000.00	5,000.00	2023.12.18	2031.12.18	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市维合数字产业投资有限公司	3,000.00	3,000.00	2023.7.31	2031.7.31	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江濂信投酒店有限公司	2,500.00	2,500.00	2023.1.10	2032.8.17	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市濂溪区城投(集团)资产经营有限公司	2,000.00	2,000.00	2023.12.8	2024.12.7	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江濂信投酒店有限公司	1,613.61	1,613.61	2023.8.15	2032.8.17	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江濂信投酒店有限公司	1,500.00	1,500.00	2023.3.23	2032.8.17	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市讯卓建筑材料有限公司	1,000.00	1,000.00	2023.3.27	2024.3.26	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江濂信投酒店有限公司	690.01	690.01	2023.1.3	2032.8.17	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江通江实业有限公司	600.00	600.00	2024.1.2	2024.11.14	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江恒鑫保温建材有限公司	500.00	500.00	2023.8.9	2024.8.1	否

九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江濂信投酒店有限公司	11.76	11.76	2023.11.10	2032.8.17	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江智盛置业有限公司+九江市濂溪区城投(集团)资产经营有限公司+九江市沪联贸易有限公司	20,000.00	18,280.00	2019.8.21	2034.8.14	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江智盛置业有限公司+九江市濂溪区城投(集团)资产经营有限公司+九江市沪联贸易有限公司	15,000.00	13,720.00	2019.9.24	2034.8.14	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市泰宇污水处理有限公司	30,000.00	27,000.00	2020.4.23	2034.2.19	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市鄱湖生态建设有限公司	7,000.00	7,000.00	2022.6.29	2042.6.28	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市濂溪区城投(集团)市政建设有限公司	30,000.00	21,000.00	2020.8.27	2027.5.31	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市濂溪区城投(集团)市政建设有限公司	5,000.00	3,000.00	2019.11.29	2026.11.28	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市濂溪区旅游(集团)有限公司	20,000.00	6,000.00	2020.4.23	2025.4.23	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江濂投集团发展有限公司	5,000.00	3,776.00	2020.12.16	2028.4.27	否

九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江濂投集团发展有限公司	11,900.00	2,385.00	2016.10.28	2024.10.26	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市濂溪区旅游(集团)有限公司	8,000.00	1,662.51	2020.8.24	2024.8.24	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江濂信投酒店有限公司	3,131.90	3,131.90	2022.8.29	2032.8.17	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江濂信投酒店有限公司	2,789.10	2,789.10	2022.9.23	2032.8.17	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江濂信投酒店有限公司	1,745.22	1,745.22	2022.11.14	2032.8.17	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江濂投集团发展有限公司	3,000.00	400.00	2016.9.28	2024.6.30	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市柴桑区濂梁房地产开发有限公司	12,140.00	8,590.00	2021.4.1	2024.3.31	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江濂信投酒店有限公司	240.22	240.22	2022.9.26	2032.8.17	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江濂信投酒店有限公司	30.95	30.95	2022.10.26	2032.8.17	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江濂投集团发展有限公司	100.00	10.00	2016.10.14	2024.8.22	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市北门旅游开发建设有限公司	17,000.00	1,919.95	2019.2.25	2024.2.25	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市北门旅游开发建设有限公司	10,000.00	3,000.00	2020.5.20	2025.5.20	否

九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江贸通供应链管理有 限公司	4,900.00	4,900.00	2021.4.28	2024.4.22	否
九江智盛置业有限公司+九江市濂溪区城投(集团)资产经营有限公司+九江市沪联贸易有限公司	九江市濂溪区城投(集团)市政建设有限公司	35,000.00	32,000.00	2019.8.21	2034.8.14	否
				2019.9.24	2034.8.14	否

10.5 关联方承诺

无

11、股份支付

无

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

12.2 或有事项

担保方	被担保单位名称	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
九江富和建设投资集团有限公司	九江金瑞建设投资集团有限公司	84,376.00	2022.8.19	2035.8.14	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江安和保障房建设投资有限公司	83,000.00	2021.7.23	2035.7.18	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江港城建设投资有限公司	55,300.00	2020.8.7	2035.8.6	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江浔富建设投资有限公司	32,300.00	2022.9.15	2042.9.14	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	31,800.00	2020.2.14	2035.1.5	否

九江富和建设投资集团有限公司	九江丰瑞达建设有限公司	31,000.00	2023.12.13	2048.12.12	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江金瑞建设投资有限公司	29,550.00	2022.6.29	2037.5.28	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	28,312.50	2020.10.10	2034.12.21	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	27,300.00	2020.2.21	2035.1.5	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江沿江开发建设投资有限公司	27,118.00	2021.6.18	2028.12.21	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江振和城镇化发展有限公司	20,000.00	2019.5.14	2029.5.13	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江安和保障房建设投资有限公司	19,716.00	2017.9.29	2037.6.26	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江驿达停车场经营管理有限公司	19,000.00	2022.12.12	2032.12.1	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	18,250.00	2020.9.7	2035.1.5	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江港城建设投资有限公司	18,000.00	2023.11.28	2026.11.20	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江振和城镇化发展有限公司	17,000.00	2021.4.2	2026.4.1	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江振和城镇化发展有限公司	17,000.00	2020.9.29	2034.6.14	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江金瑞建设投资有限公司	16,000.00	2022.9.21	2032.9.15	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江瑞昆建设有限公司	15,000.00	2023.3.3	2038.3.2	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江沿江开发建设投资有限公司	13,758.00	2021.6.18	2028.12.21	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	13,650.00	2020.1.21	2035.1.5	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江安和保障房建设投资有限公司	13,148.00	2017.9.15	2037.6.26	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江港城建设投资有限公司	12,990.00	2020.11.11	2028.11.10	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江金瑞建设投资有限公司	12,500.00	2022.2.24	2025.2.15	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	12,268.75	2021.1.6	2034.12.21	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江港城建设投资有限公司	11,600.00	2017.9.26	2037.6.18	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江安和保障房建设投资有限公司	11,254.00	2021.4.2	2026.3.30	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	10,000.00	2021.3.30	2036.6.1	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江驿达停车场经营管理有限公司	10,000.00	2023.10.8	2025.9.27	否

九江富和建设投资有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	10,000.00	2021.1.1	2029.12.1	否
九江富和建设投资有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	10,000.00	2021.3.30	2033.12.1	否
九江富和建设投资有限公司	九江金瑞建设投资有限公司	9,850.00	2022.6.28	2037.5.28	否
九江富和建设投资有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	9,437.50	2021.6.29	2034.12.21	否
九江富和建设投资有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	9,437.50	2021.1.19	2034.12.21	否
九江富和建设投资有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	9,437.50	2020.10.14	2034.12.21	否
九江富和建设投资有限公司	九江振和城镇化发展有限公司	8,500.00	2020.9.4	2034.6.14	否
九江富和建设投资有限公司	九江振和城镇化发展有限公司	8,500.00	2020.6.22	2034.6.14	否
九江富和建设投资有限公司	九江金瑞建设投资有限公司	8,333.33	2022.4.15	2025.2.15	否
九江富和建设投资有限公司	九江安和保障房建设投资有限公司	8,246.00	2021.3.31	2026.3.30	否
九江富和建设投资有限公司	九江安和保障房建设投资有限公司	7,220.00	2017.6.28	2037.6.26	否
九江富和建设投资有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	7,000.00	2021.3.31	2040.12.19	否
九江富和建设投资有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	6,606.25	2021.7.29	2034.12.21	否
九江富和建设投资有限公司	九江港城建设投资有限公司	6,300.00	2023.5.26	2024.5.25	否
九江富和建设投资有限公司	九江金瑞建设投资有限公司	6,200.00	2022.6.28	2027.12.1	否
九江富和建设投资有限公司	九江金瑞建设投资有限公司	6,000.00	2022.6.28	2033.12.1	否
九江富和建设投资有限公司	九江金瑞建设投资有限公司	6,000.00	2022.6.28	2032.12.1	否
九江富和建设投资有限公司	九江经开区安信建材有限公司	6,000.00	2023.6.13	2024.6.12	否
九江富和建设投资有限公司	九江金瑞建设投资有限公司	6,000.00	2022.6.28	2030.12.2	否
九江富和建设投资有限公司	九江金瑞建设投资有限公司	6,000.00	2022.6.28	2029.12.3	否
九江富和建设投资有限公司	九江金瑞建设投资有限公司	6,000.00	2022.6.28	2034.12.1	否
九江富和建设投资有限公司	九江金瑞建设投资有限公司	6,000.00	2022.6.28	2031.12.1	否
九江富和建设投资有限公司	九江安和保障房建设投资有限公司	5,916.00	2017.8.25	2037.6.26	否
九江富和建设投资有限公司	九江金瑞建设投资有限公司	5,910.00	2022.7.29	2037.5.28	否

九江富和建设投资集团有限公司	九江金瑞建设投资集团有限公司	5,800.00	2022.6.28	2028.12.1	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江金瑞建设投资集团有限公司	5,300.00	2022.6.28	2027.12.1	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江金瑞建设投资集团有限公司	5,300.00	2022.6.28	2027.12.1	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江能科电力发展有限公司	5,000.00	2023.1.20	2024.1.19	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	5,000.00	2021.3.1	2039.6.1	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	5,000.00	2021.4.26	2031.6.1	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江驿达停车场经营管理有限公司	5,000.00	2024.1.1	2025.9.27	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江安建达商贸发展有限公司	4,500.00	2023.8.22	2024.8.21	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江金瑞建设投资集团有限公司	4,083.33	2023.6.20	2025.2.15	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江港城建设投资有限公司	4,000.00	2017.9.26	2037.6.18	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江金瑞建设投资集团有限公司	3,940.00	2023.1.5	2037.5.28	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江金瑞建设投资集团有限公司	3,220.00	2023.8.2	2028.8.2	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江金瑞建设投资集团有限公司	3,000.00	2023.1.11	2032.9.15	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江金瑞建设投资集团有限公司	2,415.00	2023.9.13	2028.9.13	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江金瑞建设投资集团有限公司	2,150.00	2023.6.19	2035.12.20	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	2,000.00	2021.3.31	2037.6.1	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	2,000.00	2021.4.26	2038.6.1	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	2,000.00	2021.4.29	2037.12.1	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	2,000.00	2021.3.1	2026.6.1	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	1,800.00	2021.4.26	2025.6.1	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江金瑞建设投资集团有限公司	1,550.00	2023.4.24	2035.6.20	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	1,000.00	2021.4.29	2036.12.1	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	1,000.00	2021.4.29	2036.6.1	否
九江富和建设投资集团有限公司	九江金瑞建设投资集团有限公司	1,000.00	2023.10.13	2032.9.15	否

九江富和建设投资有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	1,000.00	2021.3.31	2036.6.1	否
九江富和建设投资有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	1,000.00	2021.4.29	2036.12.1	否
九江富和建设投资有限公司	九江金瑞建设投资有限公司	900.00	2023.4.24	2035.6.20	否
九江富和建设投资有限公司	九江振和城镇化发展有限公司	800.00	2023.12.21	2026.12.20	否
九江富和建设投资有限公司	九江瑞龙石化销售有限公司	800.00	2023.3.2	2024.3.1	否
九江富和建设投资有限公司	九江誉富安供应链有限公司	600.00	2023.9.27	2024.9.13	否
九江富和建设投资有限公司	九江誉富安供应链有限公司	500.00	2023.6.29	2024.6.25	否
九江富和建设投资有限公司	九江誉富安供应链有限公司	500.00	2023.9.25	2024.9.13	否
九江富和建设投资有限公司	九江誉富安供应链有限公司	450.00	2023.12.4	2024.9.13	否
九江富和建设投资有限公司	九江广和旧城改造建设投资有限公司	400.00	2021.2.8	2024.6.1	否
九江富和建设投资有限公司	九江誉富安供应链有限公司	300.00	2023.9.19	2024.9.13	否
九江富和建设投资有限公司	九江誉富安供应链有限公司	300.00	2023.11.8	2024.9.13	否
九江富和建设投资有限公司	九江誉富安供应链有限公司	300.00	2023.9.22	2024.9.13	否
九江富和建设投资有限公司	九江誉富安供应链有限公司	300.00	2023.9.18	2024.9.13	否
九江富和建设投资有限公司	九江誉富安供应链有限公司	300.00	2023.9.20	2024.9.13	否
九江富和建设投资有限公司	九江誉富安供应链有限公司	300.00	2023.10.7	2024.9.13	否
九江富和建设投资有限公司	九江誉富安供应链有限公司	200.00	2023.10.8	2024.9.13	否
九江富和建设投资有限公司	九江誉富安供应链有限公司	200.00	2023.10.16	2024.9.13	否
九江富和建设投资有限公司	九江誉富安供应链有限公司	200.00	2023.10.10	2024.9.13	否
九江富和建设投资有限公司	九江誉富安供应链有限公司	200.00	2023.9.14	2024.9.13	否
九江富和建设投资有限公司	九江誉富安供应链有限公司	200.00	2023.11.15	2024.9.13	否
九江富和建设投资有限公司	九江誉富安供应链有限公司	200.00	2023.10.25	2024.9.13	否
九江富和建设投资有限公司	九江誉富安供应链有限公司	200.00	2023.10.18	2024.9.13	否
九江富和建设投资有限公司	九江誉富安供应链有限公司	200.00	2023.10.13	2024.9.13	否

九江富和建设投资有限公司	九江誉富安供应链有限公司	200.00	2023.12.1	2024.9.13	否
九江富和建设投资有限公司	九江誉富安供应链有限公司	200.00	2023.9.15	2024.9.13	否
九江富和建设投资有限公司	九江港城建设投资有限公司	100.00	2017.8.29	2037.6.18	否
九江富和建设投资有限公司	九江港城建设投资有限公司	100.00	2017.8.29	2037.6.18	否
九江富和建设投资有限公司	九江港城建设投资有限公司	100.00	2017.6.29	2037.6.18	否
九江富和建设投资有限公司	九江港城建设投资有限公司	100.00	2017.6.29	2037.6.18	否
九江富和建设投资有限公司	九江誉富安供应链有限公司	50.00	2023.11.6	2024.9.13	否
九江濂投集团发展有限公司	九江濂投农业发展有限公司	15,000.00	2023.1.1	2030.12.30	否
九江濂投集团发展有限公司	九江濂投农业发展有限公司	10,000.00	2023.2.23	2031.2.23	否
九江濂投集团发展有限公司	九江环庐旅游开发有限公司	4,500.00	2019.8.28	2024.6.27	否
九江濂投集团发展有限公司	九江濂投农业发展有限公司	3,000.00	2023.5.26	2031.5.26	否
九江濂投集团发展有限公司	九江濂庐城乡建设有限公司	1,000.00	2023.3.30	2024.3.29	否
九江濂投集团发展有限公司	九江濂投农业发展有限公司	1,000.00	2023.10.31	2031.10.31	否
九江濂投集团发展有限公司	九江市濂溪区域汽车租赁有限公司	950.00	2023.8.29	2024.8.28	否
九江市濂溪区旅游(集团)有限公司	江西产融控股发展有限公司	1,000.00	2023.6.8	2024.6.7	否
九江市濂溪区旅游(集团)有限公司	江西产融控股发展有限公司	500.00	2023.6.28	2024.6.27	否
九江市濂溪区旅游(集团)有限公司	江西产融控股发展有限公司	500.00	2023.6.28	2024.6.27	否
九江市濂溪区旅游(集团)有限公司	江西濂投贸易有限公司	500.00	2023.10.19	2024.10.19	否
九江市濂溪区旅游(集团)有限公司	江西濂投贸易有限公司	500.00	2023.9.28	2024.9.27	否
九江产投控股发展有限公司	富元科技集团有限责任公司	800.00	2023.6.15	2024.6.15	否
九江产投控股发展有限公司	富元科技集团有限责任公司	600.00	2023.10.20	2024.10.19	否
九江市濂溪区城投(集团)资产经营有限公司	九江月亮谷旅游服务有限公司	1,000.00	2023.6.26	2024.6.25	否
九江居归田园生态开发有限公司	江西省朗朗建筑有限公司	400.00	2023.11.21	2024.10.31	否
九江市濂溪区城投	九江濂鑫产业投资	1,000.00	2023.11.16	2024.11.15	否

投资有限公司	发展有限公司				
九江市濂溪区城投投资有限公司	九江濂鑫产业投资发展有限公司	1,000.00	2023.3.29	2024.3.28	否
九江市濂溪区城投投资有限公司	九江濂鑫产业投资发展有限公司	950.00	2023.12.13	2024.12.12	否
九江市濂溪区城投投资有限公司	九江濂鑫产业投资发展有限公司	900.00	2023.8.4	2024.8.4	否
九江市濂溪区城投投资有限公司	九江濂鑫产业投资发展有限公司	500.00	2023.9.26	2024.9.17	否
九江产投控股发展有限公司	富元科技集团有限责任公司	500.00	2023.6.29	2024.6.25	否
九江市北门旅游开发建设有限公司	九江市濂溪区旧城改造开发有限公司	4,800.00	2017.4.28	2037.4.27	否
九江市北门旅游开发建设有限公司	九江市濂溪区旧城改造开发有限公司	13,400.00	2018.4.28	2037.4.27	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	富元科技集团有限责任公司	1,600.00	2020.9.28	2024.6.30	否
九江市濂溪区城投(集团)房地产开发有限公司	上饶伟恒置业发展有限公司	248.00	2022.6.29	2024.12.17	否
九江市濂溪区城投(集团)房地产开发有限公司	上饶伟恒置业发展有限公司	4,000.00	2022.10.17	2024.12.17	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江环庐旅游开发有限公司	29,250.00	2023.8.18	2024.2.17	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江濂投农业发展有限公司	25,000.00	2023.11.13	2032.8.20	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江濂投农业发展有限公司	15,000.00	2023.1.1	2030.12.30	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	中濂建工集团有限公司	15,000.00	2023.6.25	2024.6.25	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	中濂建工集团有限公司	15,000.00	2023.9.1	2024.8.31	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江濂庐城乡建设有限公司	14,500.00	2023.12.19	2024.12.18	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市濂溪区旧城改造开发有限公司	11,000.00	2023.3.30	2024.3.29	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江濂投农业发展有限公司	10,000.00	2023.2.23	2031.2.23	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	江西亿浩南贸易有限公司	10,000.00	2023.3.30	2024.3.29	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江环庐旅游开发有限公司	9,750.00	2023.4.30	2026.4.29	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	中濂建工集团有限公司	8,000.00	2023.2.28	2024.2.27	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江濂庐城乡建设有限公司	6,500.00	2023.1.19	2024.1.18	否
九江市濂溪区城投	濂城实业有限公司	6,000.00	2023.3.28	2024.3.27	否

(集团)有限公司					
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	中濂建工集团有限公司	4,800.00	2023.7.25	2025.7.10	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	中濂建工集团有限公司	4,800.00	2023.7.25	2025.7.10	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	中濂建工集团有限公司	4,800.00	2023.7.25	2025.7.10	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	中濂建工集团有限公司	4,600.00	2023.7.25	2025.7.10	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江濂投农业发展有限公司	3,000.00	2023.5.26	2031.5.26	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市濂江贸易有限公司	1,000.00	2023.3.23	2024.3.22	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市濂浔贸易有限公司	1,000.00	2023.3.23	2024.3.22	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市濂发贸易有限公司	1,000.00	2023.3.23	2024.3.22	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市濂江贸易有限公司	1,000.00	2023.5.30	2024.5.30	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市濂发贸易有限公司	1,000.00	2023.8.28	2024.8.25	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江濂投农业发展有限公司	1,000.00	2023.10.31	2031.10.31	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江芳兰湖商业管理有限公司	975.00	2023.8.11	2028.8.10	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	江西南山御泉天然矿泉水有限公司	700.00	2023.12.22	2027.10.19	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江市濂浔贸易有限公司	700.00	2023.12.21	2024.11.17	否
九江市濂溪区城投融资担保有限公司	九江市濂达建材有限公司	1,000.00	2023.12.27	2024.12.27	否
九江市濂溪区城投融资担保有限公司	江西昌荣供应链有限公司	1,000.00	2023.4.25	2024.4.24	否
九江市濂溪区城投融资担保有限公司	九江市濂江贸易有限公司	1,000.00	2023.9.28	2024.9.27	否
九江市濂溪区城投融资担保有限公司	江西产融控股发展有限公司	1,000.00	2023.6.29	2024.6.28	否
九江市濂溪区城投融资担保有限公司	江西星宏建设工程有限公司	1,000.00	2023.10.16	2024.10.8	否
九江市濂溪区城投融资担保有限公司	国德建工集团有限责任公司	1,000.00	2023.10.16	2024.10.8	否
九江市濂溪区城投融资担保有限公司	国德建工集团有限责任公司	1,000.00	2023.1.18	2024.1.17	否
九江市濂溪区城投融资担保有限公司	江西凯沁新材料科技集团有限公司	1,000.00	2023.1.20	2024.1.18	否
九江市濂溪区城投融资担保有限公司	江西和丰供应链管理有限公司	1,000.00	2023.3.30	2024.3.30	否
九江市濂溪区城投	九江市濂达建材有	900.00	2023.12.1	2024.11.30	否

融资担保有限公司	限公司				
九江市濂溪区城投融资担保有限公司	江西和丰供应链管理有限公司	800.00	2023.5.26	2024.5.24	否
九江市濂溪区城投融资担保有限公司	富元科技集团有限责任公司	600.00	2023.3.31	2024.3.30	否
九江市濂溪区城投融资担保有限公司	江西和丰供应链管理有限公司	500.00	2023.6.28	2024.6.25	否
九江市濂溪区城投融资担保有限公司	富元科技集团有限责任公司	400.00	2023.10.20	2024.10.19	否
九江市濂溪区城投融资担保有限公司	江西和丰供应链管理有限公司	200.00	2023.5.26	2024.5.24	否
九江市濂溪区城投融资担保有限公司	江西和丰供应链管理有限公司	500.00	2024.1.3	2025.1.3	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江鄱湖新城投资建设有限公司	6,333.33	2020.4.17	2033.4.16	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江鄱湖新城投资建设有限公司	4,800.00	2023.8.29	2024.8.27	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江鄱湖新城投资建设有限公司	4,800.00	2023.8.30	2024.8.27	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江鄱湖新城投资建设有限公司	4,750.00	2021.1.6	2033.4.16	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江鄱湖新城投资建设有限公司	4,700.00	2023.8.29	2024.8.27	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江鄱湖新城建设投资有限公司	4,700.00	2023.8.29	2024.8.27	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江鄱湖新城建设投资有限公司	4,320.00	2022.10.28	2027.10.19	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江鄱湖新城建设投资有限公司	1,704.00	2022.12.7	2027.12.5	否
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	九江鄱湖新城建设投资有限公司	240.00	2022.12.20	2027.12.5	否
九江市城市发展集团有限公司	九江鼎新实业有限公司	4,416.45	2021.2.9	2024.2.8	否
九江市城市发展集团有限公司	九江鼎新实业有限公司	6,955.53	2021.11.29	2024.11.29	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市国有资产经营有限公司	15,924.04	2021.9.17	2024.9.17	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市濂溪区旧城改造开发有限公司	17,764.00	2021.1.29	2025.1.28	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市濂溪区旧城改造开发有限公司	11,982.00	2021.2.1	2025.1.28	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市濂溪区旧城改造开发有限公司	59,700.00	2021.2.3	2025.1.28	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市濂溪区旧城改造开发有限公司	12,600.00	2021.4.30	2025.1.28	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市城投置业有限公司	2,415.00	2021.9.30	2024.9.6	否
九江市城市发展集团	九江市文化旅游发	38,000.00	2022.3.27	2036.12.31	否

团有限公司	展集团有限公司				
九江市城市发展集团有限公司	九江市文化旅游发展集团有限公司	8,033.75	2022.3.31	2031.12.1	否
九江市城市发展集团有限公司	九江市文化旅游发展集团有限公司	3,566.25	2022.7.14	2031.12.1	否
九江市城市发展集团有限公司	九江凯达澜天酒店管理有限公司	25,000.00	2022.9.30	2032.9.27	否
九江市城市发展集团有限公司	都昌县国盛国有投资控股集团有限公司	16,452.16	2022.12.16	2027.12.16	否
九江市城市发展集团有限公司	都昌县国顺工业投资开发有限公司	4,224.40	2023.6.30	2026.6.30	否
九江市城市发展集团有限公司	都昌县国顺工业投资开发有限公司+都昌县国盛国有投资控股集团有限公司	4,613.91	2023.9.27	2026.9.27	否
九江市置地投资有限公司	九江创发房地产开发有限公司	9,400.00	2021.6.30	2024.12.31	否
九江市自来水有限公司	九江市水务有限公司	1,500.00	2016.1.22	2027.1.7	否
九江市自来水有限公司	九江市水务有限公司	1,080.00	2015.3.26	2027.1.7	否
九江市自来水有限公司	九江市水务有限公司	900.00	2015.7.30	2027.1.7	否
九江市自来水有限公司	九江市水务有限公司	250.00	2015.1.8	2026.7.1	否
九江市自来水有限公司	九江市水务有限公司	30.00	2015.9.14	2027.1.7	否
九江市城市建设投资有限公司	九江创发房地产开发有限公司	23,200.00	2021.6.30	2027.6.29	否
九江市城市建设投资有限公司	九江创发房地产开发有限公司	8,700.00	2021.6.30	2027.6.29	否

13、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

14、公司财务报表重要项目注释

14.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,980,405,221.85	9,512,914,801.28
合计	11,980,405,221.85	9,512,914,801.28

14.1.1 其他应收款

14.1.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,938,922,418.74	4,775,952,204.56
1 至 2 年	2,876,032,279.42	3,622,170,097.22
2 至 3 年	1,793,077,576.16	923,604,999.50
3 年以上	372,372,947.53	191,187,500.00
小计	11,980,405,221.85	9,512,914,801.28
减：坏账准备		
合计	11,980,405,221.85	9,512,914,801.28

14.1.1.3 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,980,405,221.85	100.00		
组合 1：以预期信用损失计提坏账准备的应收账款				
组合 2：政府单位及相关平台单位	11,980,405,221.85	100.00		
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	11,980,405,221.85	100.00		

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,512,914,801.28	100.00		
组合 1：以预期信用损失计提坏账准备的应收账款				
组合 2：政府单位及相关平台单位	9,512,914,801.28	100.00		
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,512,914,801.28	100.00		

14.1.1.4 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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
九江市城市建设投资有限	单位往来款	2,616,830,311.60	21.84	

公司				
九江市城发市政建设管理有限公司	单位往来款	1,851,118,287.76	15.45	
九江市城发高铁枢纽建设管理有限公司	单位往来款	1,396,017,580.93	11.65	
九江市城发公用设施建设管理有限公司	单位往来款	1,321,778,634.73	11.03	
九江市城发资产商贸经营有限公司	单位往来款	951,566,681.94	7.94	
合计	—	8,137,311,496.96	67.91	

14.2 长期股权投资

14.2.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	61,065,441,667.05		61,065,441,667.05	61,053,464,714.78		61,053,464,714.78
对联营、合营企业投资	3,269,114.86		3,269,114.86	3,255,478.71		3,255,478.71
合 计	61,068,710,781.91		61,068,710,781.91	61,056,720,193.49		61,056,720,193.49

14.2.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
九江市自来水有限公司	226,891,227.86			226,891,227.86		
江西省江咨城发工程咨询管理有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
九江市科学技术咨询服务中心	36,312.77			36,312.77		
九江市城发资产商贸经营有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
九江市城市建设投资有限公司	19,397,239,239.99			19,397,239,239.99		
九江市置地投资有限公司	8,830,001,879.16	435,301,706.51		9,265,303,585.67		
九江市富和建设投资集团有限公司	21,951,280,648.25			21,951,280,648.25		
九江市濂溪区域投(集团)有限公司	5,273,955,491.95			5,273,955,491.95		
九江濂投集团发展有限公司	4,479,336,824.54			4,479,336,824.54		
九江思科达汽车销售服务有限公司	42,293,138.90		42,293,138.90			
九江德众汽车销售服务有限公司	41,513,108.94		41,513,108.94	-		
九江国有保安集团有限公司	185,770,664.69		185,770,664.69	-		

九江市安居（集团）有限公司	165,724,793.98		165,724,793.98	-	
九江市行政事业国有资产经营有限公司	307,921,383.75			307,921,383.75	
九江仁实人力资源服务有限公司		6,332,579.55		6,332,579.55	
九江市建筑设计院有限公司		5,644,372.72		5,644,372.72	
合 计	61,053,464,714.78	447,278,658.78	435,301,706.51	61,065,441,667.05	

14.2.2 对联营企业投资

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、联营企业						
九江华赣城发环境有限公司	3,255,478.71			13,636.15		
小 计	3,255,478.71			13,636.15		
合 计	3,255,478.71			13,636.15		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额	持股比例 (%)
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、联营企业						
九江华赣城发环境有限公司				3,269,114.86		40.00
小 计				3,269,114.86		
合 计				3,269,114.86		

九江市城市发展集团有限公司

2024 年 4 月 16 日

91110108061301173Y

照執業高

(副本)(1-1)

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
出资人 王增耀

出资额 3010万元

成立日期 2013年01月18日

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

[illegible]

登记机关

2024 年 03 月 11 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



会计师事务所

执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日



说明

证书序号：0014490

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

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名: 周志
Full name: 周志
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1989-06-01
Date of birth: 1989-06-01
工作单位: 中审华富五洲会计师事务所(特
Working unit: 殊普通合伙) 湖南分所
身份证号码: 430181198906014354
Identity card No: 430181198906014354



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙) 湖南分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年10月20日
by mo d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
(特殊普通合伙) 湖南分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年10月20日
by mo d

注册会计师
State Certified
执业证书编号: 120100114352
Issued by: 湖南注册会计师协会
Administrative Institute of CPAs
发证日期: 2016年05月
Date of issuance: 2016 5 M



年度检验合格
Annual Recertification
2017
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
by mo d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
by mo d



姓名	唐杰
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1989-07-17
Date of birth	
工作单位	中审亚太会计师事务所(特
Working unit	殊普通合伙)湖南分所
身份证号码	433122198907179014
Identity card No.	



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: 110101700115
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 05 月 20 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /