北京国勤会计师事务所（普通合伙）
Beijing Guoqin Certified Public Accountants GP

审 计 报 告
AUDIT REPORT

福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
2023 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

目　录

项目	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-10
资产负债表	11-12
利润表	13
现金流量表	14
所有者权益变动表	15-17
财务报表附注	18-90

北京市东城区广渠门内大街 7 号鼎新大厦 410 室
电话：010-67127174

审 计 报 告

国勤审字（2024）第 002 号

福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司（以下简称“贵公司”）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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。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。

北京国勤会计师事务所
（普通合伙）

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）

二〇二四年四月二十九日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司　　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	2,038,819,447.95	2,066,302,711.91
交易性金融资产	6.2	44,251,533.33	25,513,533.33
衍生金融资产			
应收票据	6.3	341,275.86	102,000,000.00
应收账款	6.4	2,861,007,557.94	2,881,945,718.36
应收款项融资			
预付款项	6.5	956,369,149.71	2,941,286,823.39
其他应收款	6.6	5,821,112,465.63	2,354,446,116.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货	6.7	81,970,253,738.93	74,708,549,684.78
合同资产	6.8	25,576,518,573.41	25,885,306,049.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.9	184,143,157.45	155,346,472.73
流动资产合计		119,452,816,900.21	111,120,697,110.08
非流动资产：			
债权投资	6.10	1,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.11	164,980,565.23	125,682,504.11
其他权益工具投资	6.12	253,310,535.30	256,965,506.06
其他非流动金融资产	6.13	932,730,000.00	931,730,000.00
投资性房地产	6.14	1,626,835,416.00	1,647,220,684.00
固定资产	6.15	125,066,876.89	74,888,844.92
在建工程	6.16	3,752,141,788.28	3,363,435,131.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.17	120,359,872.75	125,434,481.75
开发支出	6.18	1,985,045.58	
商誉	6.19	2,968,257.28	2,968,257.28
长期待摊费用	6.20	13,966,950.96	15,162,364.21
递延所得税资产	6.21	43,098,872.32	22,421,389.87
其他非流动资产	6.22	5,137,755,492.01	3,042,504,457.82
非流动资产合计		12,176,199,672.60	9,608,413,621.19
资产总计		131,629,016,572.81	120,729,110,731.27

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司　　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	6.23	1,445,560,474.17	2,863,570,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.24	248,825,017.82	645,946,771.95
应付账款	6.25	530,675,796.06	684,670,736.64
预收款项	6.26	45,046,434.00	29,033,670.16
合同负债	6.27	5,087,551,056.37	4,926,073,635.90
应付职工薪酬	6.28	46,630,701.11	33,523,508.35
应交税费	6.29	2,562,001,863.72	2,214,595,397.13
其他应付款	6.30	17,262,737,452.13	7,227,649,554.81
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	6.31	23,609,176,346.87	15,216,956,105.28
其他流动负债	6.32	644,985,555.34	930,136,826.59
流动负债合计		51,483,190,697.59	34,772,156,206.81
非流动负债：			
长期借款	6.33	11,397,560,513.30	10,247,817,494.86
应付债券	6.34	14,594,165,466.79	21,785,223,331.98
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.35	11,538,769,760.26	12,495,612,491.58
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	6.21	113,323,780.51	102,801,455.16
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		37,643,819,520.86	44,631,454,773.58
负债合计		89,127,010,218.45	79,403,610,980.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	6.36	2,001,360,000.00	2,001,360,000.00
其他权益工具	6.37	1,640,600,000.00	798,700,000.00
其中：优先股			
永续债	6.38	1,640,600,000.00	798,700,000.00
资本公积	6.39	24,154,023,086.15	27,900,482,809.04
减：库存股			
其他综合收益	6.40	31,745,179.80	39,774,745.10
专项储备			
盈余公积	6.41	169,131,874.60	159,011,639.60
未分配利润	6.42	6,134,757,790.02	5,695,456,971.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		34,131,617,930.57	36,594,786,164.89
少数股东权益		8,370,388,423.79	4,730,713,585.99
所有者权益（或股东权益）合计		42,502,006,354.36	41,325,499,750.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		131,629,016,572.81	120,729,110,731.27

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：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司　　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	6.41	7,062,377,603.03	6,465,067,010.53
其中：营业收入	6.41	7,062,377,603.03	6,465,067,010.53
二、营业总成本		6,463,496,851.47	6,120,749,904.43
其中：营业成本	6.41	6,095,570,570.87	5,857,978,431.35
税金及附加	6.42	187,876,657.01	101,894,378.40
销售费用	6.43	16,506,074.62	4,906,833.77
管理费用	6.44	149,538,059.92	127,846,477.82
研发费用			
财务费用	6.45	14,005,489.05	28,123,783.09
其中：利息费用	6.45	53,350,171.32	63,253,969.49
利息收入	6.45	41,275,017.63	59,008,563.82
加：其他收益	6.46	43,902,035.62	241,131,265.67
投资收益（损失以“-”号填列）	6.47	22,430,557.76	1,984,387.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	6.48	81,866,388.61	75,785,657.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.49	-82,709,929.80	-43,345,377.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.50	-	-27,120.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		664,369,803.75	619,845,918.85
加：营业外收入	6.51	12,328,283.68	2,533,230.73
减：营业外支出	6.52	6,848,287.75	7,798,182.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		669,849,799.68	614,580,967.21
减：所得税费用	6.53	177,541,502.37	110,389,759.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		492,308,297.31	504,191,208.18
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		492,308,297.31	504,191,208.18
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）		449,421,053.87	506,627,936.89
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		42,887,243.44	-2,436,728.71
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
1.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			
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		492,308,297.31	504,191,208.18
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		449,421,053.87	506,627,936.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		42,887,243.44	-2,436,728.71
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：王钗金印　　主管会计工作负责人：丁平志印　　会计机构负责人：陈阿算印

合并现金流量表

2023年度

编制单位：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司　　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		6,155,152,138.30	10,193,305,218.97
收到的税费返还		3,320.02	41,524,099.27
收到其他与经营活动有关的现金		22,315,958,105.63	16,467,354,016.33
经营活动现金流入小计		28,471,113,563.95	26,702,183,334.57
购买商品、接受劳务支付的现金		9,095,527,545.80	18,287,827,689.71
支付给职工以及为职工支付的现金		185,246,470.43	165,698,008.39
支付的各项税费		503,599,616.97	407,490,049.73
支付其他与经营活动有关的现金		11,894,744,560.43	15,948,363,573.57
经营活动现金流出小计		21,679,118,193.63	34,809,379,321.40
经营活动产生的现金流量净额		6,791,995,370.32	-8,107,195,986.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		304,838,419.50	46,040,935.67
取得投资收益收到的现金		4,788,982.47	9,806,792.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,545.00	21,951.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	37,705,803.24
投资活动现金流入小计		309,648,946.97	93,575,483.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,187,909,075.97	956,239,709.96
投资支付的现金		1,660,108,745.25	120,319,830.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	1,086.79
投资活动现金流出小计		2,848,017,821.22	1,076,560,626.75
投资活动产生的现金流量净额		-2,538,368,874.25	-982,985,143.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,600,000,000.00	4,214,728,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,600,000,000.00	432,498,300.00
取得借款收到的现金		7,376,375,466.66	9,451,827,749.73
发行债券收到的现金		6,451,306,000.00	14,384,343,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,494,461,000.00	6,120,979,541.72
筹资活动现金流入小计		23,922,142,466.66	34,171,878,791.45
偿还债务支付的现金		19,817,313,107.61	16,778,863,754.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,327,053,180.66	3,134,659,350.38
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		4,988,309,434.60	4,786,025,776.90
筹资活动现金流出小计		28,132,675,722.87	24,699,548,882.19
筹资活动产生的现金流量净额		-4,210,533,256.21	9,472,329,909.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			2,727.32
五、现金及现金等价物净增加额		43,093,239.86	382,151,506.16
加：期初现金及现金等价物余额		1,920,417,283.51	1,538,265,777.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,963,510,523.37	1,920,417,283.51

法定代表人：王钗印金　　主管会计工作负责人：丁平志印　　会计机构负责人：陈阿算印

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　　目	本年金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,001,360,000.00	-	798,700,000.00	-	27,900,482,809.04	-	39,774,745.10	-	159,011,639.60	5,695,456,971.15	-	36,594,786,164.89	4,730,713,585.99	41,325,499,750.88
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	2,001,360,000.00	-	798,700,000.00	-	27,900,482,809.04	-	39,774,745.10	-	159,011,639.60	5,695,456,971.15	-	36,594,786,164.89	4,730,713,585.99	41,325,499,750.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	841,900,000.00	-	-3,746,459,722.89	-	-8,029,565.30	-	10,120,235.00	439,300,818.87	-	-2,463,168,234.32	3,639,674,837.80	1,176,506,603.48
（一）综合收益总额							-			449,421,053.87		449,421,053.87	42,887,243.44	492,308,297.31
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	841,900,000.00	-	-3,746,459,722.89	-	-	-	-	-	-	-2,904,559,722.89	3,596,787,594.36	692,227,871.47
1.股东投入的普通股					-3,746,459,722.89							-3,746,459,722.89	1,600,000,000.00	-2,146,459,722.89
2.其他权益工具持有者投入资本			841,900,000.00									841,900,000.00	1,996,787,594.36	2,838,687,594.36
3.股份支付计入股东权益的金额												-		-
4.其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-8,029,565.30	-	10,120,235.00	-10,120,235.00	-	-8,029,565.30	-	-8,029,565.30
1.提取盈余公积									10,120,235.00	-10,120,235.00		-		-
2.对所有者（或股东）的分配												-		-
3.其他							-8,029,565.30					-8,029,565.30		-8,029,565.30
（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	2,001,360,000.00	-	1,640,600,000.00	-	24,154,023,086.15	-	31,745,179.80	-	169,131,874.60	6,134,757,790.02	-	34,131,617,930.57	8,370,388,423.79	42,502,006,354.36

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（续）

2023年度

编制单位：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　　目	上年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	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	其他	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,001,360,000.00	-	500,000,000.00	-	23,347,974,700.47	-	24,305,642.60	-	135,947,993.24	5,307,436,601.99	-	31,317,024,938.30	4,299,356,762.17	35,616,381,700.47
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	2,001,360,000.00	-	500,000,000.00	-	23,347,974,700.47	-	24,305,642.60	-	135,947,993.24	5,307,436,601.99	-	31,317,024,938.30	4,299,356,762.17	35,616,381,700.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	298,700,000.00	-	4,552,508,108.57	-	15,469,102.50	-	23,063,646.36	388,020,369.16	-	5,277,761,226.59	431,356,823.82	5,709,118,050.41
（一）综合收益总额							-			506,627,936.89		506,627,936.89	-2,436,728.71	504,191,208.18
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	298,700,000.00	-	4,559,008,108.57	-	-	-	-	-	-	4,857,708,108.57	432,498,300.00	5,290,206,408.57
1.股东投入的普通股					4,559,008,108.57							4,559,008,108.57	432,498,300.00	4,991,506,408.57
2.其他权益工具持有者投入资本			298,700,000.00									298,700,000.00		298,700,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额												-		-
4.其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	15,469,102.50	-	23,063,646.36	-118,607,567.73	-	-80,074,818.87	-	-80,074,818.87
1.提取盈余公积									23,063,646.36	-23,063,646.36		-		-
2.对所有者（或股东）的分配										-100,000,000.00		-100,000,000.00		-100,000,000.00
3.其他							15,469,102.50			4,456,078.63		19,925,181.13		19,925,181.13
（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					-6,500,000.00							-6,500,000.00	1,295,252.53	-5,204,747.47
四、本年年末余额	2,001,360,000.00	-	798,700,000.00	-	27,900,482,809.04	-	39,774,745.10	-	159,011,639.60	5,695,456,971.15	-	36,594,786,164.89	4,730,713,585.99	41,325,499,750.88

法定代表人：王钗金　　主管会计工作负责人：丁平志　　会计机构负责人：陈算阿

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司　　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		560,208,885.33	577,302,118.70
交易性金融资产		3,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.10	442,000,000.00	409,589,546.00
应收款项融资			
预付款项		34,147.04	386.28
其他应收款	13.20	32,923,530,634.09	39,231,917,547.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货		17,439,899,098.89	17,999,874,421.34
合同资产		1,396,798,131.11	2,392,761,137.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		**52,765,470,896.46**	**60,611,445,157.34**
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	13.30	21,011,751,605.04	20,282,597,485.21
其他权益工具投资		208,524,219.50	208,524,219.50
其他非流动金融资产		932,730,000.00	931,730,000.00
投资性房地产			
固定资产		8,951,632.04	9,627,087.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		542,398.66	606,963.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,363,946.74	1,558,796.27
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		**22,163,863,801.98**	**21,434,644,552.42**
资产总计		**74,929,334,698.44**	**82,046,089,709.76**

法定代表人：王钗金印　　主管会计工作负责人：丁平志印　　会计机构负责人：陈阿算印

资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司　　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		-	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		178,000,000.00	314,000,000.00
应付账款			
预收款项			
合同负债		-	3,178,149,712.00
应付职工薪酬		454,032.05	358,538.24
应交税费		539,252,114.64	451,329,920.74
其他应付款		29,027,779,934.18	28,812,172,249.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,869,719,013.96	9,570,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		38,615,205,094.83	42,326,010,420.53
非流动负债：			
长期借款		2,964,000,000.00	2,000,000,000.00
应付债券		10,068,513,784.60	12,679,326,641.76
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,094,689,752.43	2,398,362,579.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,127,203,537.03	17,077,689,221.35
负债合计		52,742,408,631.86	59,403,699,641.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,001,360,000.00	2,001,360,000.00
其他权益工具		1,539,600,000.00	298,700,000.00
其中：优先股			
永续债		1,539,600,000.00	298,700,000.00
资本公积		16,947,372,039.83	18,806,936,975.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		169,131,874.60	159,011,639.60
未分配利润		1,529,462,152.15	1,376,381,453.19
所有者权益（或股东权益）合计		22,186,926,066.58	22,642,390,067.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		74,929,334,698.44	82,046,089,709.76

法定代表人：王钗金印　　主管会计工作负责人：丁平志印　　会计机构负责人：陈阿算印

利润表

2023年度

编制单位：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司　　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	13.40	680,733,944.96	696,129,816.51
减：营业成本	13.40	591,942,560.84	659,810,000.00
税金及附加		6,129,594.75	7,518,202.01
销售费用			
管理费用		17,329,348.10	15,433,976.18
研发费用			
财务费用		-7,137,008.27	-4,881,207.10
其中：利息费用		9,722,520.54	
利息收入		17,018,887.94	24,286,019.41
加：其他收益		1,000,000.00	207,262,556.45
投资收益（损失以“-”号填列）		111,477,807.60	6,116,900.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-25,449.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		184,947,257.14	231,602,853.42
加：营业外收入			3.00
减：营业外支出		1,080,128.52	200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		183,867,128.62	231,402,856.42
减：所得税费用		20,666,194.66	6,370,634.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		163,200,933.96	225,032,221.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		163,200,933.96	225,032,221.91
（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		163,200,933.96	225,032,221.91

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：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司　　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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,301,273,556.74	32,578,938,402.42
经营活动现金流入小计		38,301,273,556.74	32,578,938,402.42
购买商品、接受劳务支付的现金		314,242,955.39	475,769.64
支付给职工以及为职工支付的现金		11,262,982.43	11,057,061.18
支付的各项税费		771,110.40	771,110.40
支付其他与经营活动有关的现金		35,307,333,330.90	35,870,111,552.17
经营活动现金流出小计		35,633,610,379.12	35,882,415,493.39
经营活动产生的现金流量净额		2,667,663,177.62	-3,303,477,090.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,000,000.00	18,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,317,034.41	7,317,034.41
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		25,317,034.41	25,317,034.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	35,510.00
投资支付的现金		1,608,989,178.09	315,967,030.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,086.79	1,086.79
投资活动现金流出小计		1,608,990,264.88	316,003,626.79
投资活动产生的现金流量净额		-1,583,673,230.47	-290,686,592.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	3,483,850,000.00
取得借款收到的现金		4,400,000,000.00	
发行债券收到的现金		5,360,000,000.00	12,438,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,836,600,000.00	298,700,000.00
筹资活动现金流入小计		11,596,600,000.00	16,220,550,000.00
偿还债务支付的现金		10,380,000,000.00	10,090,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,287,546,704.99	1,457,223,417.92
支付其他与筹资活动有关的现金		1,030,136,475.53	959,987,781.42
筹资活动现金流出小计		12,697,683,180.52	12,507,211,199.34
筹资活动产生的现金流量净额		-1,101,083,180.52	3,713,338,800.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-17,093,233.37	119,175,117.31
加：期初现金及现金等价物余额		577,302,118.70	458,127,001.39
六、期末现金及现金等价物余额		560,208,885.33	577,302,118.70

法定代表人：王钗金印　　主管会计工作负责人：丁平志印　　会计机构负责人：陈算阿印

股东权益变动表

2023年度

编制单位：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,001,360,000.00	-	298,700,000.00	-	18,806,936,975.09	-	-	-	159,011,639.60	1,376,381,453.19	22,642,390,067.88
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	2,001,360,000.00	-	298,700,000.00	-	18,806,936,975.09	-	-	-	159,011,639.60	1,376,381,453.19	22,642,390,067.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	1,240,900,000.00	-	-1,859,564,935.26	-	-	-	10,120,235.00	153,080,698.96	-455,464,001.30
（一）综合收益总额							-			163,200,933.96	163,200,933.96
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	1,240,900,000.00	-	-1,859,564,935.26	-	-	-	-	-	-618,664,935.26
1.股东投入的普通股			1,240,900,000.00								1,240,900,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他					-1,859,564,935.26						-1,859,564,935.26
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,120,235.00	-10,120,235.00	-
1.提取盈余公积									10,120,235.00	-10,120,235.00	-
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	2,001,360,000.00	-	1,539,600,000.00	-	16,947,372,039.83	-	-	-	169,131,874.60	1,529,462,152.15	22,186,926,066.58

法定代表人：王金钗印　　主管会计工作负责人：丁志平印　　会计机构负责人：陈阿算印

股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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	其他							
一、上年年末余额	2,001,360,000.00	-	-	-	14,247,928,866.52	-	-	-	135,947,993.24	1,269,956,799.01	17,655,193,658.77
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	2,001,360,000.00	-	-	-	14,247,928,866.52	-	-	-	135,947,993.24	1,269,956,799.01	17,655,193,658.77
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	298,700,000.00	-	4,559,008,108.57	-	-	-	23,063,646.36	106,424,654.18	4,987,196,409.11
（一）综合收益总额							-			225,032,221.91	225,032,221.91
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	298,700,000.00	-	4,559,008,108.57	-	-	-	-	-	4,857,708,108.57
1.股东投入的普通股			298,700,000.00		4,559,008,108.57						4,857,708,108.57
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	-	-	-	-	-	-	-	-	23,063,646.36	-123,063,646.36	-100,000,000.00
1.提取盈余公积									23,063,646.36	-23,063,646.36	-
2.对所有者（或股东）的分配										-100,000,000.00	-100,000,000.00
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										4,456,078.63	4,456,078.63
四、本年年末余额	2,001,360,000.00	-	298,700,000.00	-	18,806,936,975.09	-	-	-	159,011,639.60	1,376,381,453.19	22,642,390,067.88

法定代表人：王钗金　　主管会计工作负责人：丁平志　　会计机构负责人：陈阿算

福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司

2023 年度财务报表附注

（附注内容如无特殊说明，货币单位均为人民币元）

1、公司基本情况

1.1 公司概况

福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司（有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2009 年 8 月在福建省泉州市晋江市注册成立，注册地晋江市，现总部位于福建省泉州市晋江市青阳街道崇德路 267 号。

公司主要经营活动：承担全市城市基础设施；市政交通道路、区域改造及政策性住房的投资建设和管理，参与土地的整理开发、房地产开发和政府批准的重大项目投资建设、以及城市公共资源的开发和经营管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 29 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 44 户，详见附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 2 户，减少 4 户，详见附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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

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

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及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，指参与合并的公司在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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。

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。

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，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“4.8 金融工具”。

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

4.8.1 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。

4.8.1.1 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。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 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。

4.8.1.2.2 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。

4.8.1.3 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。

4.8.2 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 4.9 应收账款、4.12 合同资产。

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 4.10 其他应收款。

本公司在前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。

4.8.2.1 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。

4.8.2.2 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。

4.8.3 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。

4.8.4 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。

4.8.5 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。

4.8.6 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。

4.9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。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法如下：

4.9.1 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
账龄组合	组合内相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
特定项目组合	组合内应收款项包括关联方、政府及政府部门、政府控制的国有企业等

4.9.2 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。

4.10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。

其他应收款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。

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。

4.10.2 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。

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。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括库存商品、开发成本等。库存商品主要是本公司及本公司子公司购入的用于对外销售的商品，开发成本主要是本公司及本公司的子公司的委托代建项目及房地产开发项目。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

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列示。

4.11.3 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。

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.12 合同资产

4.12.1 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。

4.12.2 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
账龄组合	组合内相同账龄的合同资产具有类似信用风险特征
特定项目组合	组合内合同资产包括关联方、政府及政府部门、政府控制的国有企业等

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。

4.13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。

4.13.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“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”。

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。

4.13.2 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。

4.13.2.1 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。

4.13.2.2 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。

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。

对于本公司2021年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企

业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.13.2.3 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 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。

4.14 投资性房地产

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

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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。本公司目前投资性房地产项目主要位于晋江市，主要为成熟商业区的商业物业，存在较为活跃的房地产交易市场。

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

③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：同类房地产的交易价格、基准地价、折现率等。

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

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

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

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。

4.15固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

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

4.15.2 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	直线法	20.00	5.00	4.75
运输设备	直线法	4-8	5.00	11.86-23.75
机器设备	直线法	10.00	5.00	9.50
办公设备及电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

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。

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.15.4 其他说明

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

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

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

4.16 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“4.20 长期资产减值”。

4.17 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。

4.18无形资产

4.18.1 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。

4.18.2 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。

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.19 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摊销。

4.20 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。

4.21 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。

4.22 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、辞退福利等。其中：

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

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

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

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

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

4.23收入

4.23.1 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。

4.24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。

4.25 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。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；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。

4.26递延所得税资产/递延所得税负债

4.26.1 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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.26.2 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。

4.26.3 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。

4.26.4 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、清偿负债同时进行时，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。

4.27 重要会计政策、会计估计的变更

4.27.1 重要会计政策变更

本公司报告期间未发生重要会计政策变更事项。

4.27.2 会计估计变更

本公司报告期间未发生重要会计估计变更事项。

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%、9%、6%、5%、3%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

5.2 税收优惠及批文

根据《财政部税务总局公告 2023 年第 12 号》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《财政部税务总局公告 2023 年第 13 号》，对金融机构向小型企业、微型企业及个体工商户发放小额贷款取得的利息收入，免征增值税。

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	322,706.25	616,972.51
银行存款	2,021,516,741.70	1,944,707,531.07
其他货币资金	16,980,000.00	120,978,208.33
合计	**2,038,819,447.95**	**2,066,302,711.91**
其中：存放在境外的款项总额		

6.1.1 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
定期存款或通知存款		24,000,000.00
定期存单利息		608,208.33
银行承兑汇票保证金	16,980,000.00	96,370,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	**16,980,000.00**	**120,978,208.33**

6.1.2 其中，货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项情况如下：

项　目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	16,980,000.00	96,370,000.00
定期存款	45,030,000.00	24,000,000.00
定期存单利息		608,208.33
冻结资金	13,192,506.51	18,212,330.40
监管账户资金	106,418.07	6,694,889.67
合　计	**75,308,924.58**	**145,885,428.40**

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	44,251,533.33	25,513,533.33
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	44,251,533.33	25,513,533.33
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	**44,251,533.33**	**25,513,533.33**

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	341,275.86	2,000,000.00
商业承兑汇票		100,000,000.00
合计	**341,275.86**	**102,000,000.00**

6.4应收账款

6.4.1 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	399,962,390.05	13.23	159,984,956.02	40.00	239,977,434.03
按组合计提坏账准备	2,623,241,111.68	86.77	2,210,987.77	0.08	2,621,030,123.91
其中：组合 1-账龄组合	153,907,445.31	5.09	2,210,987.77	1.44	151,696,457.54
组合 2-特定项目组合	2,469,333,666.37	81.68			2,469,333,666.37
合计	**3,023,203,501.73**	**100.00**	**162,195,943.79**	——	**2,861,007,557.94**

（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(%)	
按单项计提坏账准备	399,962,390.05	13.50	79,992,478.01	20.00	319,969,912.04
按组合计提坏账准备	2,562,496,437.48	86.50	520,631.16	0.02	2,561,975,806.32
其中:组合 1-账龄组合	27,421,128.26	1.07	520,631.16	1.90	26,900,497.10
组合 2-特定项目组合	2,535,075,309.22	98.93			2,535,075,309.22
合计	**2,962,458,827.53**	**100.00**	**80,513,109.17**	**——**	**2,881,945,718.36**

注：本公司对四川长虹电子控股集团有限公司的应收账款金额为 399,962,390.05 元，该笔债权已逾期，因金额重大，确定为单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项，且结合对四川长虹公司当前状况以及对未来经济状况的预测，确定预期信用损失率为 40%。

6.4.1.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川长虹电子控股集团有限公司	399,962,390.05	159,984,956.02	40	已逾期
合计	**399,962,390.05**	**159,984,956.02**	——	——

6.4.1.2 按账龄组合计提坏账准备情况：

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	141,496,515.83	1,414,965.25	1.00
1 至 2 年	9,538,011.01	476,900.55	5.00
2 至 3 年	2,554,617.27	255,461.73	10.00
3-4 年	318,301.20	63,660.24	20.00
合　计	**153,907,445.31**	**2,210,987.77**	**——**

（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	21,994,146.06	219,941.46	1.00
1-2 年	4,840,170.50	242,008.53	5.00
2 至 3 年	586,811.70	58,681.17	10.00
3-4 年			20.00
合 计	**27,421,128.26**	**520,631.16**	**——**

6.4.2 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	
坏账准备	80,513,109.17	81,682,834.62				162,195,943.79
合计	**80,513,109.17**	**81,682,834.62**				**162,195,943.79**

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
晋江市财政局	1,158,416,291.10	38.32	
晋江市土储中心	581,722,280.72	19.24	
四川长虹电子控股集团有限公司	399,962,390.05	13.23	159,984,956.02
晋江市水利局	105,170,347.20	3.48	
中国核工业二四建设有限公司	85,669,277.58	2.83	
合计	**2,330,940,586.65**	**77.10**	**159,984,956.02**

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	586,088,732.13	61.28	2,779,751,352.78	94.51
1 至 2 年	262,602,910.58	27.46	46,238,233.39	1.57
2 至 3 年	11,318,300.00	1.18	112,741,590.10	3.83
3 年以上	96,359,207.00	10.08	2,555,647.12	0.09
合计	**956,369,149.71**	**100.00**	**2,941,286,823.39**	**100**

6.5.2 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	金额	账 龄	款项性质	

债务单位	金额	账 龄	款项性质	
晋江市中建市政发展有限公司	110,836,611.00	1 年以内 6,000,000.00 元、2-3 年 10,000,000.00 元、3-4 年 94,836,611.00 元	工程款	
天津兴远恒达金属制品有限公司	178,126,559.59	1 年以内 117,815,430.99 元、1-2 年 60,311,128.6 元	货款	
晋江市人民政府灵源街道办事处	100,152,449.00	1-2 年 100152449.00 元	工程款	
合 计	**389,115,619.59**	**——**	**——**	

6.5.3 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（%）
天津兴远恒达金属制品有限公司	178,126,559.59	18.63
晋江市中建市政发展有限公司	110,836,611.00	11.59
晋江市人民政府灵源街道办事处	100,152,449.00	10.47
中建海峡建设发展有限公司	86,209,088.10	9.01
福建惠丰建筑工程有限公司	63,500,000.00	6.64
合计	**538,824,707.69**	**56.34**

6.6其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,781,444.48	
应收股利		
其他应收款	5,819,331,021.15	2,354,446,116.27
合计	**5,821,112,465.63**	**2,354,446,116.27**

6.6.1 应收利息

6.6.1.1 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款应收利息	1,781,444.48	
合计	**1,781,444.48**	

6.6.2 其他应收款

6.6.2.1 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	3,134,494.00	0.05	3,134,494.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,826,396,072.65	99.95	7,065,051.50	0.12	5,819,331,021.15
其中：组合 1-账龄组合	734,157,742.95	12.59	7,065,051.50	0.96	727,092,691.45
组合 2-特定项目组合	5,092,238,329.70	87.36			5,092,238,329.70
合计	**5,829,530,566.65**	**100.00**	**10,199,545.50**		**5,819,331,021.15**

（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(%)	
按单项计提坏账准备	3,134,494.00	0.13	3,134,494.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,360,484,072.59	99.87	6,037,956.32	0.26	2,354,446,116.27
其中：组合 1-账龄组合	218,374,810.85	9.25	6,037,956.32	2.76	212,336,854.53
组合 2-特定项目组合	2,142,109,261.74	90.75			2,142,109,261.74
合计	**2,363,618,566.59**	**100.00**	**9,172,450.32**		**2,354,446,116.27**

6.6.2.2 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	6,037,956.32		3,134,494.00	9,172,450.32
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	1,027,095.18			1,027,095.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31	7,065,051.50		3,134,494.00	10,199,545.50

日余额				

6.6.2.4 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
晋江市土地储备中心	往来款	1,333,357,557.00	1 年以内 1,238,424,557 元、1-2 年 94,933,000.00 元	22.87	
晋江市新型冠状病毒感染的肺炎防控工作指挥部办公室	往来款	1,315,014,556.41	1 年以内 1,066,608,196.38 元、248,406,360.03 元	22.56	
晋江市财政局	往来款	606,157,898.15	1 年以内 606,157,898.15 元	10.40	
泉州铭志置业有限公司	往来款	78,198,284.17	1 年以内 78198284.17	1.34	
声赫（深圳）商业保理有限公司	往来款	82,443,176.19	1-2 年 70,702,296.19 元、2-3 年 11,740,880.00 元	1.41	
合计	——	**3,415,171,471.92**	——	**58.58**	

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	14,422,782.47		14,422,782.47
在产品	14,432,222,952.55		14,432,222,952.55
库存商品	34,833,291.98		34,833,291.98
开发成本	59,340,669,022.33		59,340,669,022.33
开发产品	8,148,105,689.60		8,148,105,689.60
合计	**81,970,253,738.93**		**81,970,253,738.93**

（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	16,195,000.46		16,195,000.46
在产品	15,708,345,835.44		15,708,345,835.44
库存商品	86,886,602.60		86,886,602.60
开发成本	50,718,619,277.12		50,718,619,277.12
开发产品	8,178,502,969.16		8,178,502,969.16
合计	**74,708,549,684.78**		**74,708,549,684.78**

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	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
合同资产	25,576,518,573.41		25,576,518,573.41	25,885,306,049.31		25,885,306,049.31
合计	**25,576,518,573.41**		**25,576,518,573.41**	**25,885,306,049.31**		**25,885,306,049.31**

6.9其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	159,783,402.92	130,907,622.46
待认证进项税额		4,019.76
增值税留抵税额	6,598,567.69	7,806,005.89
预交税金	17,761,186.84	16,628,824.62
合　计	**184,143,157.45**	**155,346,472.73**

6.10债权投资

6.10.1 债权投资情况

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
华鑫信托民安 268 号集合资金信托计划	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	**1,000,000.00**		**1,000,000.00**			

6.11长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
晋江市南湾投资发展有限公司	289,793.23			118,201.08		
晋江市紫帽山开发建设有限公司	99,402,206.08			20,354,583.82	6,886,842.41	
晋江市中建佳园建材有限公司	23,990,504.80	9,703,092.16		-1,764,658.35		
泉州福狮高速公路有限责任公司	2,000,000.00					
晋江市产融投资合伙企业(有限合伙)		4,000,000.00				
小　计	**125,682,504.11**	**13,703,092.16**		**18,708,126.55**	**6,886,842.41**	
合　计	**125,682,504.11**	**13,703,092.16**		**18,708,126.55**	**6,886,842.41**	

（续）

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
一、联营企业					
晋江市南湾投资发展有限公司				407,994.31	
晋江市紫帽山开发建设有限公司				126,643,632.31	
晋江市中建佳园建材有限公司				31,928,938.61	
泉州福狮高速公路有限责任公司				2,000,000.00	
晋江市产融投资合伙企业(有限合伙)				4,000,000.00	
小 计				164,980,565.23	
合 计				**164,980,565.23**	

6.12其他权益工具投资

6.12.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
晋江国家体育城市股份有限公司	109,244,219.50	109,244,219.50
晋江市明晋会展有限责任公司	32,380,000.00	32,380,000.00
晋江学城建设有限公司	34,260,000.00	34,260,000.00
福建省晋江金井小城镇建设投资有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
泉州股权投融资服务中心有限责任公司	4,900,000.00	4,900,000.00
长汀县晋江工业园区开发建设有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
国开精诚（北京）投资基金有限公司	10,526,315.80	14,181,286.56
合计	**253,310,535.30**	**256,965,506.06**

6.12.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
晋江国家体育城市股份有限公司					战略投资	
晋江市明晋会展有限责任公司					战略投资	
晋江学城建设有限公司					战略投资	
福建省晋江金井小城镇建设投资有限公司					战略投资	
泉州股权投融资服务中心有限责任公司					战略投资	
长汀县晋江工业园区开发建设有限公司					战略投资	
国开精诚（北京）投资基金有限公司					战略投资	

6.13其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额

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	932,730,000.00	931,730,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	932,730,000.00	931,730,000.00
衍生金融资产		
其他		
指定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		
行使信用风险敞口的公允价值选择权而指定的金融资产		
其他		
合计	**932,730,000.00**	**931,730,000.00**

6.14投资性房地产

项目	期末余额	期初余额
投资性房地产	1,626,835,416.00	1,647,220,684.00
合计	**1,626,835,416.00**	**1,647,220,684.00**

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量

6.14.1 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	1,647,220,684.00	1,647,220,684.00
二、本期变动	-20,385,268.00	-20,385,268.00
加：外购		
存货转入		
固定资产转入		
在建工程转入		
减：处置		
其他转出	-82,363,113.00	-82,363,113.00
公允价值变动	61,977,845.00	61,977,845.00
三、期末余额	**1,626,835,416.00**	**1,626,835,416.00**

6.15固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	125,066,876.89	74,888,844.92
固定资产清理		
合计	**125,066,876.89**	**74,888,844.92**

6.15.1 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合　计

一、账面原值					
1、年初余额	70,202,466.53	10,306,782.25	45,075,300.81	28,156,936.56	153,741,486.15
2、本期增加金额	29,747,533.91	3,003,147.54	32,369,261.14	1,032,608.14	66,152,550.73
（1）购置	29,747,533.91	3,003,147.54	32,369,261.14	1,032,608.14	66,152,550.73
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）其他					
3、本期减少金额			2,186,213.17	628,564.84	2,814,778.01
（1）处置或报废			2,186,213.17	628,564.84	2,814,778.01
（2）其他					
4、期末余额	99,950,000.44	13,309,929.79	75,258,348.78	28,560,979.86	217,079,258.87
二、累计折旧					
1、年初余额	21,299,286.94	7,776,940.03	27,742,584.73	22,033,829.53	78,852,641.23
2、本期增加金额	7,115,713.52	227,741.56	4,329,300.77	4,151,089.69	15,823,845.54
（1）计提	7,115,713.52	227,741.56	4,329,300.77	4,151,089.69	15,823,845.54
（2）其他					
3、本期减少金额			2,065,715.38	598,389.41	2,664,104.79
（1）处置或报废			2,065,715.38	598,389.41	2,664,104.79
（2）其他减少					
4、期末余额	28,415,000.46	8,004,681.59	30,006,170.12	25,586,529.81	92,012,381.98
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	**71,534,999.98**	**5,305,248.20**	**45,252,178.66**	**2,974,450.05**	**125,066,876.89**
2、年初账面价值	**48,903,179.59**	**2,529,842.22**	**17,332,716.08**	**6,123,107.03**	**74,888,844.92**

6.16在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,752,141,788.28	3,363,435,131.17
工程物资		
合计	**3,752,141,788.28**	**3,363,435,131.17**

6.16.1 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额

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
中航城天玺项目一期工程等其他项目	2,794,473,453.41		2,794,473,453.41	2,691,375,766.99		2,691,375,766.99
罗裳片区象山地块高端人才社区项目	483,321,643.87		483,321,643.87	490,897,111.51		490,897,111.51
路灯工程项目	129,238,548.93		129,238,548.93	111,296,347.28		111,296,347.28
晋江市健康产业园科研及配套设施项目	262,081,145.45		262,081,145.45	61,966,843.10		61,966,843.10
晋江市臻安殡仪及配套设施项目	48,737,673.12		48,737,673.12	3,437,147.80		3,437,147.80
巡查用房项目				2,163,814.20		2,163,814.20
安全模组技术服务项目				1,489,305.39		1,489,305.39
零星工程	34,289,323.50		34,289,323.50	808,794.90		808,794.90
合计	**3,752,141,788.28**		**3,752,141,788.28**	**3,363,435,131.17**		**3,363,435,131.17**

6.17无形资产

6.17.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	37,761,313.20	5,358,868.86	86,726,542.00	129,846,724.06
2、本期增加金额				
（1）购置				
（2）企业合并增加				
（3）其他				
3、本期减少金额		1,569,388.75		1,569,388.75
（1）处置				
（2）其他转出		1,569,388.75		1,569,388.75
4、期末余额	37,761,313.20	3,789,480.11	86,726,542.00	128,277,335.31
二、累计摊销				
1、年初余额	647,778.42	2,450,425.37	1,314,038.52	4,412,242.31
2、本期增加金额	731,201.39	376,278.80	3,942,115.56	5,049,595.75
（1）计提	731,201.39	376,278.80	3,942,115.56	5,049,595.75
（2）企业合并增加				
3、本期减少金额		1,544,375.50		1,544,375.50
（1）处置				
（2）其他转出		1,544,375.50		1,544,375.50
4、期末余额	1,378,979.81	1,282,328.67	5,256,154.08	7,917,462.56
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合　计
（1）计提				
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、期末余额	**36,382,333.39**	**2,507,151.44**	**81,470,387.92**	**120,359,872.75**
2、年初余额	**37,113,534.78**	**2,908,443.49**	**85,412,503.48**	**125,434,481.75**

6.18开发支出

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
开发支出		1,985,045.58						1,985,045.58
合计		**1,985,045.58**						**1,985,045.58**

6.19商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
晋江市房屋建设开发有限公司	650,721.00					650,721.00
晋江杰龙华物业管理有限公司	2,317,536.28					2,317,536.28
合计	2,968,257.28					2,968,257.28

6.20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	12,705,103.08	1,258,605.60	4,518,378.43		9,445,330.25
修理费	1,052,141.58	2,441,902.64	174,702.21		3,319,342.01
其他	1,405,119.55	844,316.95	1,047,157.80		1,202,278.70
合计	**15,162,364.21**	**4,544,825.19**	**5,740,238.44**		**13,966,950.96**

6.21递延所得税资产/递延所得税负债

6.21.1 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
资产减值准备	172,395,489.28	43,098,872.32	89,685,559.48	22,421,389.87
合计	**172,395,489.28**	**43,098,872.32**	**89,685,559.48**	**22,421,389.87**

6.21.2 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
公允价值变动损益	453,295,122.04	113,323,780.51	411,205,820.64	102,801,455.16
合计	**453,295,122.04**	**113,323,780.51**	**411,205,820.64**	**102,801,455.16**

6.22其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
市政道路	2,696,341,500.00	2,696,341,500.00
路灯资产	300,803,285.16	285,965,363.84
预缴税款	165,194,148.85	60,197,593.98
长期资产预付款	1,975,416,558.00	
合　计	**5,137,755,492.01**	**3,042,504,457.82**

6.23短期借款

6.23.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
保证借款	939,200,000.00	2,765,570,000.00
保证+抵押借款	165,000,000.00	88,000,000.00
信用借款	340,941,120.00	10,000,000.00
应付利息	419,354.17	
合计	**1,445,560,474.17**	**2,863,570,000.00**

6.23.1 保证借款

贷款单位	借款人	借款余额	保证人
首都银行泉州分行	晋江市路桥建设开发有限公司	50,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
晋江农村商业银行灵源支行	晋江科创新区开发建设有限公司	9,900,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
厦门国际银行股份有限公司泉州分行	晋江市市政工程建设有限公司	87,300,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
厦门国际银行股份有限公司泉州分行	晋江市绿城园林景观有限公司	10,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国光大银行股份有限公司泉州分行	晋江市绿城园林景观有限公司	5,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国光大银行股份有限公司泉州分行	晋江市绿城园林景观有限公司	5,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
厦门国际银行股份有限公司泉州分行	晋江市绿城环境服务有限公司	10,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国光大银行股份有限公司泉州分行	晋江市绿城环境服务有限公司	10,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司

贷款单位	借款人	借款余额	保证人
广发银行股份有限公司泉州分行	福建省晋江新佳园控股有限公司	69,000,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国民生银行股份有限公司泉州分行	福建省晋江新佳园控股有限公司	75,000,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国光大银行泉州晋江支行	晋江智信大数据科技有限公司	10,000,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
泉州农村商业银行晋江支行	晋江智信大数据科技有限公司	9,800,000.00	福建省晋江智融财务管理有限责任公司
福建晋江农村商业银行股份有限公司普照支行	晋江智信大数据科技有限公司	8,000,000.00	福建省晋江新佳园控股有限公司
恒丰银行股份有限公司泉州分行	晋江智信大数据科技有限公司	10,000,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
广发银行股份有限公司泉州分行	福建兆佳贸易有限公司	35,700,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国光大银行股份有限公司泉州晋江支行	福建兆佳贸易有限公司	10,000,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国光大银行股份有限公司泉州晋江支行	福建兆佳贸易有限公司	5,600,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国光大银行股份有限公司泉州晋江支行	福建兆佳贸易有限公司	2,000,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国光大银行股份有限公司泉州晋江支行	福建兆佳贸易有限公司	10,000,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国光大银行股份有限公司泉州晋江支行	福建兆佳贸易有限公司	5,000,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国光大银行股份有限公司泉州晋江支行	福建兆佳贸易有限公司	5,000,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国光大银行股份有限公司泉州晋江支行	福建兆佳贸易有限公司	7,000,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国工商银行股份有限公司晋江分行	福建兆佳贸易有限公司	10,000,000.00	福建省晋江新佳园控股有限公司
泉州银行股份有限公司晋江支行	福建兆佳贸易有限公司	50,000,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
泉州银行股份有限公司晋江支行	福建兆佳贸易有限公司	50,000,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
赣州银行股份有限公司厦门观音山支行	福建兆佳贸易有限公司	100,000,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分行	晋江市益众照明发展有限公司	10,000,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国光大银行股份有限公司泉州晋江支行	晋江市益众照明发展有限公司	20,000,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
泉州农村商业银行股份有限公司晋江支行	晋江市益众照明发展有限公司	9,900,000.00	福建省晋江市建设投资控股有限集团有限公司
中国农业银行股份有限公司晋江市支行	泉州晋江滨江商务区开发建设有限公司	140,000,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国农业银行股份有限公司晋江市支行	泉州晋江滨江商务区开发建设有限公司	100,000,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
合计	——	**939,200,000.00**	——

6.23.2 保证+抵押借款

贷款单位	借款人	借款余额	抵押物
中国建设银行晋江分行	福建省晋江新佳园控股有限公司	87,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司，抵押物：晋江文旅所有的土地使用权及其地上建筑物，证书编号：闽（2018）晋江市不动产权第 0046833 号
中国建设银行晋江分行	福建省晋江新佳园控股有限公司	78,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司，抵押物：晋江文旅所有的土地使用权及其地上建筑物，证书编号：闽（2018）晋江市不动产权第 0046833 号
合计	——	**165,000,000.00**	——

6.23.3 信用借款

借款单位	借款银行	借款起始日	借款终止日	利率	期末余额
晋江市路桥建设开发有限公司	福建海峡银行股份有限公司晋江支行	2023-4-17	2024-4-17	5.25%	100,000,000.00
晋江市路桥建设开发有限公司	浙江稠州商业银行股份有限公司福州分行	2023-7-25	2024-6-7	3.55%	200,000,000.00
晋江市绿城环境服务有限公司	泉州农村商业银行晋江支行	2023-6-30	2024-6-29	4.50%	9,600,000.00
福建省晋江智融财务管理有限责任公司	福建晋江农村商业银行股份有限公司普照支行	2023-5-23	2024-5-22	4.5%	4,900,000.00
福建省晋江智融财务管理有限责任公司	福建海峡银行股份有限公司晋江支行	2023-3-29	2024-3-29	4.3%	6,941,120.00
福建海峡银行股份有限公司晋江支行	晋江智信大数据科技有限公司	2023-2-22	2024-2-22	4.3%	10,000,000.00
招商银行股份有限公司泉州晋江支行	福建省晋江市创和保安服务有限公司	2023-12-11	2024-12-11	3.7%	9,500,000.00
合计	——	——	——	——	**340,941,120.00**

6.24应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	243,825,017.82	40,696,771.95
银行承兑汇票	5,000,000.00	605,250,000.00
合计	**248,825,017.82**	**645,946,771.95**

6.25应付账款

6.24.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购买商品	68,267,183.34	356,683,387.27
工程款	440,698,514.34	320,179,815.45
服务费	13,160,614.48	6,412,806.99
其他	8,549,483.90	1,394,726.93
合计	**530,675,796.06**	**684,670,736.64**

6.24.2 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
福建金狮房地产开发有限公司	30,595,852.00	暂未结算
晋江晋安房地产开发有限公司	28,331,800.00	暂未结算
晋江盛建房地产开发有限公司	27,854,635.00	暂未结算
晋江市和祥房地产开发有限公司	23,038,914.00	暂未结算
合计	**109,821,201.00**	

6.26预收款项

6.26.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	45,046,434.00	29,033,670.16
合计	**45,046,434.00**	**29,033,670.16**

6.26.2 期末余额较大的预收账款情况

项目	期末余额	账龄
深圳航空有限责任公司	7,800,000.00	2-3 年
合计	**7,800,000.00**	

6.27合同负债

6.27.1 合同负债分类列示

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	3,156,834,452.91	2,992,369,791.74
工程合同相关的合同负债	1,930,716,603.46	1,933,703,844.16
合计	**5,087,551,056.37**	**4,926,073,635.90**

6.28应付职工薪酬

6.28.1 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	23,607,946.53	179,664,731.62	166,366,863.35	36,905,814.80
二、离职后福利-设定提存计划	9,915,561.82	18,457,428.16	18,648,103.67	9,724,886.31
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**33,523,508.35**	**198,122,159.78**	**185,014,967.02**	**46,630,701.11**

6.28.2 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	17,675,907.48	151,605,754.29	138,215,126.81	31,066,534.96
二、职工福利费	245,638.32	5,972,672.52	6,171,009.47	47,301.37
三、社会保险费	4,103,048.83	9,587,498.94	9,566,481.74	4,124,066.03
其中：医疗保险费	4,108,927.71	7,624,343.93	7,624,343.93	4,108,927.71
工伤保险费	-657,415.98	1,435,104.64	1,435,104.64	-657,415.98
生育保险费	651,537.10	528,050.37	507,033.17	672,554.30
四、住房公积金	1,019,077.91	8,950,084.19	9,053,695.21	915,466.89
五、工会经费和职工教育经费	564,273.99	3,548,721.68	3,360,550.12	752,445.55
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	**23,607,946.53**	**179,664,731.62**	**166,366,863.35**	**36,905,814.80**

6.28.3 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
基本养老保险	8,858,501.34	14,083,675.73	14,083,675.73	8,858,501.34
失业保险费	501,376.47	452,888.78	452,888.78	501,376.47
企业年金缴费	555,684.01	3,920,863.65	4,111,539.16	365,008.50
合计	**9,915,561.82**	**18,457,428.16**	**18,648,103.67**	**9,724,886.31**

6.29应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	778,644,892.94	453,819,158.01
企业所得税	1,714,075,115.31	1,724,439,932.15
个人所得税	600,177.43	244,716.94
城市维护建设税	18,098,411.52	15,093,879.95
印花税	8,629,151.17	8,915,291.27
房产税	64,455.28	85,745.75
土地使用税	13,080,886.97	357,076.40
教育费附加	14,293,739.19	11,639,596.66
土地增值税	8,605,033.91	

契税	5,910,000.00	
合计	**2,562,001,863.72**	**2,214,595,397.13**

6.30其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,262,737,452.13	7,227,649,554.81
合计	**17,262,737,452.13**	**7,227,649,554.81**

6.30.1 其他应付款

6.30.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	13,696,826,670.27	6,934,413,777.10
保证金及押金	66,237,536.03	167,730,013.89
其他	3,499,673,245.83	125,505,763.82
合计	**17,262,737,452.13**	**7,227,649,554.81**

6.29.2.2 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
福建省晋江市供水有限公司	1,050,000,000.00	未到结算期
晋江市慈善总会	1,036,200,000.00	未到结算期
晋江市平安行公益慈善基金会	95,000,000.00	未到结算期
福建晋兴建设有限公司	230,000,000.00	未到结算期
施文博	260,000,000.00	未到结算期
合计	**2,671,200,000.00**	——

6.31一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,629,362,735.22	779,523,400.00
一年内到期的应付债券	11,915,159,334.83	9,570,000,000.00
一年内到期的长期应付款	8,064,654,276.82	4,867,432,705.28
合计	**23,609,176,346.87**	**15,216,956,105.28**

6.32其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	443,185,555.34	223,336,826.59
短期融资租赁	201,800,000.00	706,800,000.00
合计	**644,985,555.34**	**930,136,826.59**

6.33长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,310,000.00	10,000,000.00
保证借款	9,452,019,028.78	5,844,443,962.27
保证+抵押	403,920,775.77	331,500,000.00
质押+抵押	238,000,000.00	246,000,000.00
保证+质押	4,596,072,100.00	4,571,572,100.00
信用借款	262,000,000.00	
长期借款应付利息	67,601,343.97	23,824,832.59
小计	**15,026,923,248.52**	**11,027,340,894.86**
减：一年内到期的长期借款	3,629,362,735.22	779,523,400.00
合计	**11,397,560,513.30**	**10,247,817,494.86**

6.33.1 抵押借款

贷款机构	借款单位	借款余额	抵押物
中国建设银行股份有限公司晋江分行	晋江市房屋建设开发有限公司	610,000.00	抵押物：晋江市青阳街莲屿社区、高霞社区土地使用权面积 3056 平方米，建筑面积 11334.76 平方米，不动产权证书闽（2019）晋江市不动产权第 0022865 号
中国建设银行股份有限公司晋江分行	晋江市房屋建设开发有限公司	1,000,000.00	抵押物：晋江市青阳街莲屿社区、高霞社区土地使用权面积 3056 平方米，建筑面积 11334.76 平方米，不动产权证书闽（2019）晋江市不动产权第 0022865 号
中国建设银行股份有限公司晋江分行	晋江市房屋建设开发有限公司	470,000.00	抵押物：晋江市青阳街莲屿社区、高霞社区土地使用权面积 3056 平方米，建筑面积 11334.76 平方米，不动产权证书闽（2019）晋江市不动产权第 0022865 号
中国建设银行股份有限公司晋江福埔支行	晋江市房屋建设开发有限公司	250,000.00	抵押物：晋江市青阳街莲屿社区、高霞社区土地使用权面积 3056 平方米，建筑面积 11334.76 平方米，不动产权证书闽（2019）晋江市不动产权第 0022865 号
中国建设银行股份有限公司晋江福埔支行	晋江市房屋建设开发有限公司	1,000,000.00	抵押物：晋江市青阳街莲屿社区、高霞社区土地使用权面积 3056 平方米，建筑面积 11334.76 平方米，不动产权证书闽（2019）晋江市不动产权第 0022865 号
中国建设银行股份有限公司晋江福埔支行	晋江市房屋建设开发有限公司	830,000.00	抵押物：晋江市青阳街莲屿社区、高霞社区土地使用权面积 3056 平方米，建筑面积 11334.76 平方米，不动产权证书闽（2019）晋江市不动产权第 0022865 号
中国建设银行股份有限公司晋江福埔支行	晋江市房屋建设开发有限公司	1,000,000.00	抵押物：晋江市青阳街莲屿社区、高霞社区土地使用权面积 3056 平方米，建筑面积 11334.76 平方米，不动产权证书闽（2019）晋江市不动产权第 0022865 号
中国建设银行股份有限公司晋江福埔支行	晋江市房屋建设开发有限公司	940,000.00	抵押物：晋江市青阳街莲屿社区、高霞社区土地使用权面积 3056 平方米，建筑面积 11334.76 平方米，不动产权证书闽（2019）晋江市不动产权第 0022865 号
中国建设银行股份有限公司晋江福埔支行	晋江市房屋建设开发有限公司	980,000.00	抵押物：晋江市青阳街莲屿社区、高霞社区土地使用权面积 3056 平方米，建筑面积 11334.76 平方米，不动产权证书闽（2019）晋江市不动产权第 0022865 号
中国建设银行股份有限公司晋江分行	晋江市房屋建设开发有限公司	230,000.00	抵押物：晋江市青阳街莲屿社区、高霞社区土地使用权面积 3056 平方米，建筑面积

			11334.76 平方米，不动产权证书闽（2019）晋江市不动产权第 0022865 号
合计		**7,310,000.00**	

6.33.2 保证借款

贷款机构	借款单位	借款余额	保证人
恒丰银行股份有限公司泉州分行	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	1,800,000,000.00	保证人：福建省晋江产业发展投资集团有限公司
国家开发银行福建省分行	晋江市路桥建设开发有限公司	300,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司；福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
国家开发银行福建省分行	晋江市路桥建设开发有限公司	180,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司；福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
泉州银行股份有限公司晋江支行	晋江市路桥建设开发有限公司	189,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国农业发展银行晋江支行	晋江市路桥建设开发有限公司	796,665,928.23	
中国农业发展银行	晋江科创新区开发建设有限公司	245,600,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行	晋江科创新区开发建设有限公司	385,700,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行	晋江科创新区开发建设有限公司	568,700,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
兴业银行晋江青阳支行	晋江市兆壹建设发展有限公司	45,565,592.32	保证人：福建省晋江市建设投资控股集团有限公司
恒丰银行股份有限公司泉州分（支）行	晋江市晋北建设开发有限公司	53,454,801.47	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分（支）行	晋江市晋北建设开发有限公司	33,837,628.29	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分（支）行	晋江市晋北建设开发有限公司	32,647,803.16	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分（支）行	晋江市晋北建设开发有限公司	6,686,394.85	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分（支）行	晋江市晋北建设开发有限公司	26,899,903.11	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分（支）行	晋江市晋北建设开发有限公司	9,235,577.51	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分（支）行	晋江市晋北建设开发有限公司	8,020,961.08	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国农业发展银行晋江市支行	晋江市高铁新城开发建设有限公司	40,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江市支行	晋江市高铁新城开发建设有限公司	20,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江市支行	晋江市高铁新城开发建设有限公司	9,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江市支行	晋江市高铁新城开发建设有限公司	50,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江市支行	晋江市高铁新城开发建设有限公司	9,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江市支行	晋江市高铁新城开发建设有限公司	10,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江市支行	晋江市高铁新城开发建设有限公司	3,400,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋	晋江市高铁新城开		保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司

贷款机构	借款单位	借款余额	保证人
江市支行	发建设有限公司	20,000,000.00	
中国农业发展银行晋江市支行	晋江市高铁新城开发建设有限公司	40,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江市支行	晋江市高铁新城开发建设有限公司	35,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江市支行	晋江市高铁新城开发建设有限公司	10,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江市支行	晋江市高铁新城开发建设有限公司	20,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江市支行	晋江市高铁新城开发建设有限公司	1,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江市支行	晋江市高铁新城开发建设有限公司	158,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江市支行	晋江市高铁新城开发建设有限公司	189,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江市支行	晋江市高铁新城开发建设有限公司	162,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江市支行	晋江市高铁新城开发建设有限公司	53,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
厦门国际银行股份有限公司泉州分行	晋江市高铁新城开发建设有限公司	50,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国农业银行股份有限公司	晋江市房屋建设开发有限公司	60,000,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国农业银行股份有限公司	晋江市房屋建设开发有限公司	60,000,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国农业银行股份有限公司	晋江市房屋建设开发有限公司	80,000,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国农业银行股份有限公司	晋江市房屋建设开发有限公司	20,000,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国农业银行股份有限公司	晋江市房屋建设开发有限公司	15,000,000.00	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分行	晋江市美林开发建设有限公司	102,964,768.48	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分行	晋江市美林开发建设有限公司	200,017,823.62	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分行	晋江市美林开发建设有限公司	300,747,135.12	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分行	晋江市美林开发建设有限公司	88,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分行	晋江市美林开发建设有限公司	100,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国建设银行晋江分行	福建省晋江新佳园控股有限公司	50,140,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国建设银行晋江分行	福建省晋江新佳园控股有限公司	35,760,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国建设银行晋江分行	福建省晋江新佳园控股有限公司	13,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国建设银行晋江分行	福建省晋江新佳园控股有限公司	20,180,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
华夏银行股份有限公司泉州晋江支行	福建省晋江新佳园控股有限公司	56,430,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分行	福建省晋江新佳园控股有限公司紫帽项目	8,488,556.80	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分行	福建省晋江新佳园控股有限公司紫帽	21,287,204.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司

贷款机构	借款单位	借款余额	保证人
	项目		
恒丰银行股份有限公司泉州分行	福建省晋江新佳园控股有限公司紫帽项目	12,824,141.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分行	福建省晋江新佳园控股有限公司紫帽项目	12,237,656.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分行	福建省晋江新佳园控股有限公司紫帽项目	16,273,316.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分行	福建省晋江新佳园控股有限公司紫帽项目	17,777,004.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分行	福建省晋江新佳园控股有限公司紫帽项目	19,036,122.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分行	福建省晋江新佳园控股有限公司紫帽项目	21,970,668.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分行	福建省晋江新佳园控股有限公司紫帽项目	19,902,911.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分行	福建省晋江新佳园控股有限公司紫帽项目	10,097,158.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分行	福建省晋江新佳园控股有限公司紫帽项目	10,933,934.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
恒丰银行股份有限公司泉州分行	福建省晋江新佳园控股有限公司紫帽项目	16,413,943.20	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
国家开发银行福建省分行	晋江智信大数据科技有限公司	680,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国民生银行股份有限公司泉州晋江支行	福建兆佳贸易有限公司	29,250,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国民生银行股份有限公司泉州晋江支行	福建兆佳贸易有限公司	40,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
泉州银行股份有限公司晋江支行	福建兆佳贸易有限公司	45,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
泉州银行股份有限公司晋江支行	福建兆佳贸易有限公司	27,448,820.36	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
泉州银行股份有限公司晋江支行	福建兆佳贸易有限公司	11,563,277.18	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
厦门银行股份有限公司泉州分行	福建兆佳贸易有限公司	114,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
中国农业发展银行晋江支行	福建兆佳建设有限公司	666,100,000.00	保证人：晋江市房屋建设开发有限公司
中国农业发展银行晋江支行	福建兆佳建设有限公司	18,930,000.00	保证人：晋江市房屋建设开发有限公司
中国农业发展银行晋江支行	福建兆佳建设有限公司	117,000,000.00	保证人：晋江市房屋建设开发有限公司
中国农业发展银行晋江支行	晋江兆瑞建设有限公司	32,390,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江支行	晋江兆瑞建设有限公司	7,240,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司

贷款机构	借款单位	借款余额	保证人
中国农业发展银行晋江支行	晋江兆瑞建设有限公司	10,230,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江支行	晋江兆瑞建设有限公司	7,130,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江支行	晋江兆瑞建设有限公司	5,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江支行	晋江兆瑞建设有限公司	3,080,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江支行	晋江兆瑞建设有限公司	20,360,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江支行	晋江兆瑞建设有限公司	6,410,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江支行	晋江兆瑞建设有限公司	20,220,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江支行	晋江兆瑞建设有限公司	5,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江支行	晋江兆瑞建设有限公司	29,200,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江支行	晋江兆瑞建设有限公司	14,420,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江支行	晋江兆瑞建设有限公司	5,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江支行	晋江兆瑞建设有限公司	20,870,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司
中国农业发展银行晋江市支行	泉州晋江滨江商务区开发建设有限公司	336,080,000.00	保证人：晋江市房屋建设开发有限公司
厦门国际银行股份有限公司泉州分行	泉州晋江滨江商务区开发建设有限公司	86,400,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
厦门国际银行股份有限公司泉州分行	泉州晋江滨江商务区开发建设有限公司	22,800,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司
福建海峡银行泉州科技支行	泉州晋江滨江商务区开发建设有限公司	120,000,000.00	保证人：福建省晋江市建设投资控股集团有限公司
合计		**9,452,019,028.78**	

6.33.3 保证+抵押

贷款机构	借款单位	借款余额	担保人+质押物
中信银行股份有限公司泉州分行	福建省晋江新佳园控股有限公司	173,250,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司，抵押物：中航城天玺的不动产
中信银行股份有限公司泉州分行	福建省晋江新佳园控股有限公司	107,250,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司，抵押物：中航城天玺的不动产
上海浦东发展银行股份有限公司泉州晋江支行	晋江市兆丰建设开发有限公司	29,030,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司，抵押物：瀚文府在建工程。
上海浦东发展银行股份有限公司泉州晋江支行	晋江市兆丰建设开发有限公司	20,074,914.23	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司，抵押物：瀚文府在建工程。
上海浦东发展银行股份有限公司泉州晋江支行	晋江市兆丰建设开发有限公司	16,499,589.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司，抵押物：瀚文府在建工程。

贷款机构	借款单位	借款余额	担保人+质押物
上海浦东发展银行股份有限公司泉州晋江支行	晋江市兆丰建设开发有限公司	13,845,002.70	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司，抵押物：瀚文府在建工程。
上海浦东发展银行股份有限公司泉州晋江支行	晋江市兆丰建设开发有限公司	15,148,756.80	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司，抵押物：瀚文府在建工程。
上海浦东发展银行股份有限公司泉州晋江支行	晋江市兆丰建设开发有限公司	15,669,670.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司，抵押物：瀚文府在建工程。
上海浦东发展银行股份有限公司泉州晋江支行	晋江市兆丰建设开发有限公司	13,152,843.04	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司，抵押物：瀚文府在建工程。
合计		**403,920,775.77**	

6.33.4 质押+抵押

贷款机构	借款单位	借款余额	质押+抵押物
厦门银行股份有限公司泉州分行	泉州晋江滨江商务区开发建设有限公司	238,000,000.00	抵押物：商务中心写字楼，质押物：泉州晋江滨江商务区开发建设有限公司应收账款。
合　计		**238,000,000.00**	

6.33.5 保证+质押

贷款机构	借款单位	借款余额	担保人+抵押物
兴业银行股份有限公司	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	200,000,000.00	保证人：晋江市能源投资集团有限公司； 质押物：晋江市城市建设投资开发有限责任公司金额为 23.99198 亿元的应收账款；
兴业银行股份有限公司	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	200,000,000.00	保证人：晋江市能源投资集团有限公司； 质押物：晋江市城市建设投资开发有限责任公司金额为 23.99198 亿元的应收账款；
兴业银行股份有限公司	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	300,000,000.00	保证人：晋江市能源投资集团有限公司； 质押物：晋江市城市建设投资开发有限责任公司金额为 23.99198 亿元的应收账款；
兴业银行股份有限公司	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	300,000,000.00	保证人：晋江市能源投资集团有限公司； 质押物：晋江市城市建设投资开发有限责任公司金额为 23.99198 亿元的应收账款；
兴业银行股份有限公司	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	300,000,000.00	保证人：晋江市能源投资集团有限公司； 质押物：晋江市城市建设投资开发有限责任公司金额为 23.99198 亿元的应收账款；
兴业银行股份有限公司	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	300,000,000.00	保证人：晋江市能源投资集团有限公司； 质押物：晋江市城市建设投资开发有限责任公司金额为 23.99198 亿元的应收账款；
中国农业发展银行	晋江市市政工程建设有限公司	60,000,000.00	保证人：晋江市房屋建设开发有限公司 质押物：委托代建政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市市政工程建设有限公司	60,000,000.00	保证人：晋江市房屋建设开发有限公司 质押物：委托代建政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市市政工程建设有限公司	60,000,000.00	保证人：晋江市房屋建设开发有限公司 质押物：委托代建政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市市政工程建设有限公司	60,000,000.00	保证人：晋江市房屋建设开发有限公司 质押物：委托代建政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市市政工程建设		保证人：晋江市房屋建设开发有限公司

贷款机构	借款单位	借款余额	担保人+抵押物
	有限公司	60,000,000.00	质押物：委托代建政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市市政工程建设有限公司	20,000,000.00	保证人：晋江市房屋建设开发有限公司 质押物：委托代建政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市市政工程建设有限公司	33,000,000.00	保证人：晋江市房屋建设开发有限公司 质押物：委托代建政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	3,527,900.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	36,472,100.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	25,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	40,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	1,472,100.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	40,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	45,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	45,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	30,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	45,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	5,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	30,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款

贷款机构	借款单位	借款余额	担保人+抵押物
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	45,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	5,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	5,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	45,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	45,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	45,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	45,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	45,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	45,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	45,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	45,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	45,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	45,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款
中国农业发展银行	晋江市房屋建设开发有限公司	40,000,000.00	保证人：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 质押：晋江市罗裳陈普片区棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款"
中国农业发展银行晋江支行	福建省晋江新佳园控股有限公司	812,100,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司，质押物：政府购买协议项下应收账款。
国家开发银行福建省分行	晋江智信大数据科技有限公司	790,000,000.00	保证人：福建省晋江新佳园控股有限公司，质押物：特许经营权项下的全部权益和收益。

贷款机构	借款单位	借款余额	担保人+抵押物
国家开发银行福建省分行	晋江市市政工程建设有限公司	8,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司；质押：共同借款人福建省晋江新佳园控股有限公司合法享有的位于锦峰小区、灵秀家园、锦洲瑞苑、南天裕景等 4 个小区店面(共计 274 间)以及滨江组团陈埭 C 地块安置剩余的经营性房产(共计 676 套)及店面(共计 38 间)的出售和出租收入及其他可用于还款的资金
国家开发银行福建省分行	晋江市市政工程建设有限公司	19,500,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司；质押：共同借款人福建省晋江新佳园控股有限公司合法享有的位于锦峰小区、灵秀家园、锦洲瑞苑、南天裕景等 4 个小区店面(共计 274 间)以及滨江组团陈埭 C 地块安置剩余的经营性房产(共计 676 套)及店面(共计 38 间)的出售和出租收入及其他可用于还款的资金
国家开发银行福建省分行	晋江市市政工程建设有限公司	16,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司；质押：共同借款人福建省晋江新佳园控股有限公司合法享有的位于锦峰小区、灵秀家园、锦洲瑞苑、南天裕景等 4 个小区店面(共计 274 间)以及滨江组团陈埭 C 地块安置剩余的经营性房产(共计 676 套)及店面(共计 38 间)的出售和出租收入及其他可用于还款的资金
国家开发银行福建省分行	晋江市市政工程建设有限公司	4,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司；质押：共同借款人福建省晋江新佳园控股有限公司合法享有的位于锦峰小区、灵秀家园、锦洲瑞苑、南天裕景等 4 个小区店面(共计 274 间)以及滨江组团陈埭 C 地块安置剩余的经营性房产(共计 676 套)及店面(共计 38 间)的出售和出租收入及其他可用于还款的资金
国家开发银行福建省分行	晋江市市政工程建设有限公司	20,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司；质押：共同借款人福建省晋江新佳园控股有限公司合法享有的位于锦峰小区、灵秀家园、锦洲瑞苑、南天裕景等 4 个小区店面(共计 274 间)以及滨江组团陈埭 C 地块安置剩余的经营性房产(共计 676 套)及店面(共计 38 间)的出售和出租收入及其他可用于还款的资金
国家开发银行福建省分行	晋江市市政工程建设有限公司	20,500,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司；质押：共同借款人福建省晋江新佳园控股有限公司合法享有的位于锦峰小区、灵秀家园、锦洲瑞苑、南天裕景等 4 个小区店面(共计 274 间)以及滨江组团陈埭 C 地块安置剩余的经营性房产(共计 676 套)及店面(共计 38 间)的出售和出租收入及其他可用于还款的资金
国家开发银行福建省分行	晋江市市政工程建设有限公司	20,500,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司；质押：共同借款人福建省晋江新佳园控股有限公司合法享有的位于锦峰小区、灵秀家园、锦洲瑞苑、南天裕景等 4 个小区店面(共计 274 间)以及滨江组团陈埭 C 地块安置剩余的经营性房产(共计 676 套)及店面(共计 38 间)的出售和出租收入及其他可用于还款的资金

贷款机构	借款单位	借款余额	担保人+抵押物
国家开发银行福建省分行	晋江市市政工程建设有限公司	21,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司；质押：共同借款人福建省晋江新佳园控股有限公司合法享有的位于锦峰小区、灵秀家园、锦洲瑞苑、南天裕景等 4 个小区店面(共计 274 间)以及滨江组团陈埭 C 地块安置剩余的经营性房产(共计 676 套)及店面(共计 38 间)的出售和出租收入及其他可用于还款的资金
国家开发银行福建省分行	晋江市市政工程建设有限公司	16,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司；质押：共同借款人福建省晋江新佳园控股有限公司合法享有的位于锦峰小区、灵秀家园、锦洲瑞苑、南天裕景等 4 个小区店面(共计 274 间)以及滨江组团陈埭 C 地块安置剩余的经营性房产(共计 676 套)及店面(共计 38 间)的出售和出租收入及其他可用于还款的资金
国家开发银行福建省分行	晋江市市政工程建设有限公司	5,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司；质押：共同借款人福建省晋江新佳园控股有限公司合法享有的位于锦峰小区、灵秀家园、锦洲瑞苑、南天裕景等 4 个小区店面(共计 274 间)以及滨江组团陈埭 C 地块安置剩余的经营性房产(共计 676 套)及店面(共计 38 间)的出售和出租收入及其他可用于还款的资金
国家开发银行福建省分行	晋江市市政工程建设有限公司	14,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司；质押：共同借款人福建省晋江新佳园控股有限公司合法享有的位于锦峰小区、灵秀家园、锦洲瑞苑、南天裕景等 4 个小区店面(共计 274 间)以及滨江组团陈埭 C 地块安置剩余的经营性房产(共计 676 套)及店面(共计 38 间)的出售和出租收入及其他可用于还款的资金
国家开发银行福建省分行	晋江市市政工程建设有限公司	7,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司；质押：共同借款人福建省晋江新佳园控股有限公司合法享有的位于锦峰小区、灵秀家园、锦洲瑞苑、南天裕景等 4 个小区店面(共计 274 间)以及滨江组团陈埭 C 地块安置剩余的经营性房产(共计 676 套)及店面(共计 38 间)的出售和出租收入及其他可用于还款的资金
国家开发银行福建省分行	晋江市市政工程建设有限公司	21,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司；质押：共同借款人福建省晋江新佳园控股有限公司合法享有的位于锦峰小区、灵秀家园、锦洲瑞苑、南天裕景等 4 个小区店面(共计 274 间)以及滨江组团陈埭 C 地块安置剩余的经营性房产(共计 676 套)及店面(共计 38 间)的出售和出租收入及其他可用于还款的资金
国家开发银行福建省分行	晋江市市政工程建设有限公司	2,000,000.00	保证人：福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司；质押：共同借款人福建省晋江新佳园控股有限公司合法享有的位于锦峰小区、灵秀家园、锦洲瑞苑、南天裕景等 4 个小区店面(共计 274 间)以及滨江组团陈埭 C 地块安置剩余的经营性房产(共计 676 套)及店面(共计 38 间)的出售和出租收入及其他可用于还款的资金

贷款机构	借款单位	借款余额	担保人+抵押物
合　计		**4,596,072,100.00**	

6.34应付债券

6.34.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2016 年晋江城投债		598,059,965.06
19 晋江城 MTN001	599,467,184.72	598,219,916.47
19 晋江城投 MTN006	349,323,698.92	348,673,446.49
20 闽晋江城建 ZR001		219,715,067.35
20 闽晋江城建 ZR002		285,699,918.16
20 闽晋江城建 ZR003		213,725,321.51
20 闽晋江城建 ZR004		499,353,646.63
20 闽晋江城建 ZR005		49,940,607.21
20 晋江城投 PPN001		999,370,314.71
20 晋江城投 PPN002		1,198,873,248.29
20 闽晋江城建 ZR006		49,934,552.54
20 闽晋江建投 PPN003		499,331,233.47
20 晋江建投 PPN004		499,066,749.44
20 晋江城投债 01	540,358,518.57	682,441,689.63
20 晋江城投债 02	889,968,656.53	1,112,728,925.30
21 晋江城建 MTN003	1,287,970,737.45	1,288,489,883.24
21 晋江城投 MTN001	999,646,576.45	998,188,483.57
21 晋江城投 MTN002	999,568,692.41	998,109,878.33
21 晋江建投 PPN001	699,793,903.74	698,436,571.46
22 晋江城投 SCP005		499,443,750.00
22 晋江城投 SCP004		1,998,000,000.00
22 晋江城投 SCP003		399,633,333.33
22 晋江城投 SCP002		1,599,060,000.00
22 晋江城投 SCP001		1,385,604,135.61
22 晋江城投 MTN001	1,387,821,732.01	517,668,629.07
22 晋江城投 PPN005	518,018,585.89	1,234,440,577.02
22 晋江城投 PPN004	1,235,275,089.44	635,224,869.83
22 晋江建投 PPN003	635,673,491.47	468,121,166.08
22 晋江建投 PPN002	468,447,683.57	1,424,522,402.10
22 晋江建投 PPN001	1,425,512,350.45	249,248,359.85
22 晋江 02	249,359,846.11	
23 晋江城投 MTN001	747,108,793.06	
23 晋江城投 PPN001	997,425,730.46	
23 晋江建投 PPN002	1,593,629,074.99	
23 晋江城投 SCP001	997,728,141.04	
23 晋江城投 SCP002	498,209,769.20	
23 晋江城投 SCP003	508,205,528.12	

项目	期末余额	期初余额
20 闽晋江房建 ZR001		199,697,281.74
20 闽晋江房建 ZR002		49,924,320.44
晋江市路桥建设开发有限公司 2022 年第一期美元债券		1,099,216,096.48
晋江市路桥建设开发有限公司 2022 年第二期美元债券		987,597,931.20
2023 年发行境外债一期（中泰国际）	1,140,344,631.01	
2023 年发行境外债二期（中泰国际）	1,005,324,757.77	
2019 年非公开发行公司债券（第一期）	997,949,794.57	994,638,810.19
2019 年非公开发行公司债券（第二期）	498,743,133.15	497,105,185.13
2019 年非公开发行公司债券（第三期）	741,241,054.68	738,534,863.55
2020 年非公开发行公司债券	993,423,344.94	990,633,919.13
2021 年非公开发行公司债券	994,329,847.95	990,941,725.21
22 新佳园 MTN001	1,999,796,506.18	1,999,771,525.52
应付债券应付利息	509,657,946.77	557,835,031.64
小　计	**26,509,324,801.62**	**31,355,223,331.98**
减：一年内到期部分期末余额	11,915,159,334.83	9,570,000,000.00
合　计	**14,594,165,466.79**	**21,785,223,331.98**

6.33.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
2016 年晋江城投债	3,000,000,000.00	2016-8-24	7 年	2,973,000,000.00	598,059,965.06
19 晋江城 MTN001	600,000,000.00	2019-1-9	5 年	598,800,000.00	598,219,916.47
19 晋江城投 MTN006	350,000,000.00	2019-8-27	5 年	346,500,000.00	348,673,446.49
20 闽晋江城建 ZR001	220,000,000.00	2020-3-5	3 年	217,360,000.00	219,715,067.35
20 闽晋江城建 ZR002	286,000,000.00	2020-4-17	3 年	283,855,000.00	285,699,918.16
20 闽晋江城建 ZR003	214,000,000.00	2020-4-22	3 年	212,074,000.00	213,725,321.51
20 闽晋江城建 ZR004	500,000,000.00	2020-4-28	3 年	495,500,000.00	499,353,646.63
20 闽晋江城建 ZR005	50,000,000.00	2020-6-30	3 年	49,550,000.00	49,940,607.21
20 晋江城投 PPN001	1,000,000,000.00	2020-3-30	3 年	994,000,000.00	999,370,314.71
20 晋江城投 PPN002	1,200,000,000.00	2020-5-29	3 年	1,192,800,000.00	1,198,873,248.29
20 闽晋江城建 ZR006	50,000,000.00	2020-7-23	3 年	49,550,000.00	49,934,552.54
20 闽晋江建投 PPN003	500,000,000.00	2020-8-7	3 年	497,000,000.00	499,331,233.47
20 晋江建投 PPN004	500,000,000.00	2020-11-13	3 年	497,000,000.00	499,066,749.44
20 晋江城投债 01	680,000,000.00	2020-9-25	7 年	674,082,111.11	682,441,689.63
20 晋江城投债 02	1,120,000,000.00	2020-9-25	7 年	1,110,252,888.89	1,112,728,925.30
21 晋江城建 MTN003	1,290,000,000.00	2021-11-4	3 年	1,290,000,000.00	1,288,489,883.24
21 晋江城投 MTN001	1,000,000,000.00	2021-2-26	3 年	995,500,000.00	998,188,483.57

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
21 晋江城投 MTN002	1,000,000,000.00	2021-3-18	3 年	995,500,000.00	998,109,878.33
21 晋江建投 PPN001	700,000,000.00	2021-1-21	3 年	695,800,000.00	698,436,571.46
22 晋江城投 SCP005	500,000,000.00	2022-12-28	270 天	499,437,500.00	499443750
22 晋江城投 SCP004	2,000,000,000.00	2022-12-1	270 天	1,997,750,000.00	1,998,000,000.00
22 晋江城投 SCP003	400,000,000.00	2022-11-11	270 天	399,550,000.00	399,633,333.33
22 晋江城投 SCP002	1,600,000,000.00	2022-8-24	270 天	1,598,200,000.00	1,599,060,000.00
22 晋江城投 SCP001	2,000,000,000.00	2022-2-18	270 天	1,997,750,000.00	
22 晋江城投 MTN001	1,390,000,000.00	2022-2-28	3 年	1,383,745,000.00	1,385,604,135.61
22 晋江城投 PPN005	520,000,000.00	2022-12-22	5 年	517,660,000.00	517,668,629.07
22 晋江城投 PPN004	1,240,000,000.00	2022-12-22	5 年	1,234,420,000.00	1,234,440,577.02
22 晋江建投 PPN003	638,000,000.00	2022-10-14	5 年	635,129,000.00	635,224,869.83
22 晋江建投 PPN002	470,000,000.00	2022-4-11	5 年	467,885,000.00	468,121,166.08
22 晋江建投 PPN001	1,430,000,000.00	2022-1-12	5 年	1,423,565,000.00	1,424,522,402.10
22 晋江 02	250,000,000.00	2022-12-20	2 年	249,245,000.00	249,248,359.85
23 晋江城投 MTN001	750,000,000.00	2023-1-13	3.00	750,000,000.00	
23 晋江城投 PPN001	1,000,000,000.00	2023-1-17	2+1	1,000,000,000.00	
23 晋江建投 PPN002	1,600,000,000.00	2023-8-2	3.00	1,600,000,000.00	
23 晋江城投 SCP001	1,000,000,000.00	2023-5-24	0.75	1,000,000,000.00	
23 晋江城投 SCP002	500,000,000.00	2023-10-23	0.75	500,000,000.00	
23 晋江城投 SCP003	510,000,000.00	2023-11-23	0.75	510,000,000.00	
20 闽晋江房建 ZR001	200,000,000.00	2020-5-29	2+1	198,200,000.00	199,697,281.74
20 闽晋江房建 ZR002	50,000,000.00	2020-5-29	2+1	49,550,000.00	49,924,320.44
晋江市路桥建设开发有限公司 2022 年第一期美元债券	997,059,000.00	2022-3-17	1 年	990,700,235.97	1,099,216,096.48
晋江市路桥建设开发有限公司 2022 年第二期美元债券	949,284,200.00	2022-6-24	1 年	945,907,617.02	987,597,931.20
2023 年发行境外债一期（中泰国际）	1,091,306,000.00	2023-03-07	1 年	1,091,306,000.00	
2023 年发行境外债二期（中泰国际）	1,016,663,200.00	2023-06-14	1 年	1,016,663,200.00	
2019 年非公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2019-8-9	5 年	988,240,000.00	994,638,810.19
2019 年非公开发行公司债券（第二期）	500,000,000.00	2019-9-19	5 年	494,000,000.00	497,105,185.13
2019 年非公开发行公司债券（第三期）	1,000,000,000.00	2019-12-4	5 年	988,000,000.00	738,534,863.55
2020 年非公开发行公司债券	1,000,000,000.00	2020-12-23	5 年	1,000,000,000.00	990,633,919.13
2021 年非公开发行公司债券	1,000,000,000.00	2021-3-25	5 年	1,000,000,000.00	990,941,725.21

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
22 新佳园 MTN001	2,000,000,000.00	2022-1-20	1095 天	1,997,000,000.00	1,999,771,525.52
应付债券应付利息					557,835,031.64
小 计	42,862,312,400.00			42,692,027,552.99	31,355,223,331.98
减：一年内到期部分期末余额					9,570,000,000.00
合 计	**42,862,312,400.00**			**42,692,027,552.99**	**21,785,223,331.98**

（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	其他调整	期末余额
2016 年晋江城投债			1,940,034.94	600,000,000.00		-
19 晋江城 MTN001			1,247,268.25			599,467,184.72
19 晋江城投 MTN006			650,252.43	-		349,323,698.92
20 闽晋江城建 ZR001			284,932.65	220,000,000.00		-
20 闽晋江城建 ZR002			300,081.84	286,000,000.00		-
20 闽晋江城建 ZR003			274,678.49	214,000,000.00		-
20 闽晋江城建 ZR004			646,353.37	500,000,000.00		-
20 闽晋江城建 ZR005			59,392.79	50,000,000.00		-
20 晋江城投 PPN001			629,685.29	1,000,000,000.00		-
20 晋江城投 PPN002			1,126,751.71	1,200,000,000.00		-
20 闽晋江城建 ZR006			65,447.46	50,000,000.00		-
20 闽晋江建投 PPN003			668,766.53	500,000,000.00		-
20 晋江建投 PPN004			933,250.56	500,000,000.00		-
20 晋江城投债 01			-6,083,171.06	136,000,000.00		540,358,518.57
20 晋江城投债 02			1,239,731.23	224,000,000.00		889,968,656.53
21 晋江城建 MTN003			-519,145.79			1,287,970,737.45
21 晋江城投 MTN001			1,458,092.88			999,646,576.45
21 晋江城投 MTN002			1,458,814.08			999,568,692.41
21 晋江建投 PPN001			1,357,332.28			699,793,903.74
22 晋江城投 SCP005			556,250.00	500,000,000.00		-

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他调整	期末余额
22 晋江城投 SCP004			2,000,000.00	2,000,000,000.00		-
22 晋江城投 SCP003			366,666.67	400,000,000.00		-
22 晋江城投 SCP002			940,000.00	1,600,000,000.00		-
22 晋江城投 SCP001			-0.00			-0.00
22 晋江城投 MTN001			2,217,596.40			1,387,821,732.01
22 晋江城投 PPN005			349,956.82			518,018,585.89
22 晋江城投 PPN004			834,512.42			1,235,275,089.44
22 晋江建投 PPN003			448,621.64			635,673,491.47
22 晋江建投 PPN002			326,517.49			468,447,683.57
22 晋江建投 PPN001			989,948.35			1,425,512,350.45
22 晋江 02			111,486.26			249,359,846.11
23 晋江城投 MTN001	746,625,000.00		483,793.06			747,108,793.06
23 晋江城投 PPN001	997,000,000.00		425,730.46			997,425,730.46
23 晋江建投 PPN002	1,592,800,000.00		829,074.99			1,593,629,074.99
23 晋江城投 SCP001	998,875,000.00		-1,146,858.96			997,728,141.04
23 晋江城投 SCP002	499,439,583.33		-1,229,814.13			498,209,769.20
23 晋江城投 SCP003	509,426,250.00		-1,220,721.88			508,205,528.12
20 闽晋江房建 ZR001			302,718.26	200,000,000.00		-
20 闽晋江房建 ZR002			75,679.56	50,000,000.00		-
晋江市路桥建设开发有限公司 2022 年第一期美元债券				1,099,216,096.48		-
晋江市路桥建设开发有限公司 2022 年第二期美元债券				987,597,931.20		-
2023 年发行境外债一期（中泰国际）	1,091,306,000.00				49,038,631.01	1,140,344,631.01
2023 年发行境外债二期（中泰国际）	1,016,663,200.00				-11,338,442.23	1,005,324,757.77

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他调整	期末余额
2019 年新佳园非公开发行公司第一期债券			3,310,984.38			997,949,794.57
2019 年新佳园非公开发行公司第二期债券			1,637,948.02			498,743,133.15
2019 年新佳园非公开发行公司第三期债券			2,706,191.13			741,241,054.68
2020 年新佳园非公开发行公司债券			2,789,425.81			993,423,344.94
2021 年非公开发行公司债券			3,388,122.74			994,329,847.95
22 新佳园 MTN001			24,980.66			1,999,796,506.18
应付债券应付利息						509,657,946.77
小 计	7,452,135,033.33	0.00	29,257,360.08	12,316,814,027.68	37,700,188.78	26,509,324,801.62
减：一年内到期部分期末余额						11,915,159,334.83
合 计	**7,452,135,033.33**	**0.00**	**29,257,360.08**	**12,316,814,027.68**	**37,700,188.78**	**14,594,165,466.79**

6.35长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	9,756,286,104.34	11,394,617,960.66
专项应付款	1,782,483,655.92	1,100,994,530.92
合计	**11,538,769,760.26**	**12,495,612,491.58**

6.34.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁借款	11,082,961,190.63	11,636,451,911.17
信托借款	4,572,876,373.50	2,927,545,517.20
其他借款	2,140,885,421.00	1,686,726,860.00
长期应付款应付利息	24,217,396.03	11,326,377.57
减：1 年内到期的长期应付款	8,064,654,276.82	4,867,432,705.28
合计	**9,756,286,104.34**	**11,394,617,960.66**

6.34.2 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
市政路灯工程专项资金	353,951,686.92			353,951,686.92	财政拨款
福厦客专晋江段土地及房屋	747,037,390.00			747,037,390.00	财政拨款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
征收安置补偿					
晋江市臻安殡仪馆及配套设施项目资金		49,000,000.00		49,000,000.00	财政拨款
城乡建设品质提升样板工程项目资金		13,000,000.00		13,000,000.00	财政拨款
水闸工程	5,454.00	4,469,125.00	4,360,000.00	114,579.00	财政拨款
泉州南站及站前广场配套设施项目		338,640,000.00		338,640,000.00	财政拨款
福建省晋江产业发展投资集团有限公司		70,000,000.00		70,000,000.00	财政拨款
高铁新区学校及配套工程		50,740,000.00		50,740,000.00	财政拨款
晋江市永和镇西堡新苑项目		160,000,000.00		160,000,000.00	财政拨款
合计	**1,100,994,530.92**	**685,849,125.00**	**4,360,000.00**	**1,782,483,655.92**	

6.36实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
福建省晋江市建设投资控股集团有限公司	2,001,360,000.00	100.00			2,001,360,000.00	100.00
合计	**2,001,360,000.00**	**100.00**			**2,001,360,000.00**	**100.00**

6.37其他权益工具

发行在外的金融工具	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
云南国际信托有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00	
华鑫国际信托有限公司	298,700,000.00	101,000,000.00	298,700,000.00	101,000,000.00
中铁信托有限责任公司		300,000,000.00	300,000,000.00	
晋江市产融投资合伙企业（有限合伙）		1,539,600,000.00		1,539,600,000.00
合　计	**798,700,000.00**	**1,940,600,000.00**	**1,098,700,000.00**	**1,640,600,000.00**

6.38资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	27,900,482,809.04		3,746,459,722.89	24,154,023,086.15
合计	**27,900,482,809.04**		**3,746,459,722.89**	**24,154,023,086.15**

注：1、根据晋江市房屋建设开发有限公司2023年1月28日的股东会决议，城市建设投

资开发集团有限责任公司将持有的房建公司 17.09%的股权、福建省晋江新佳园控股有限公司将持有的房建公司 15.13%的股权转让给新股东福建省五建建设集团有限公司，并已于 2023 年 1 月 31 日完成工商登记变更。共计减少资本公积 3,506,612,913.43 元。

注：2、本期晋江科创新区开发建设有限公司购买少数股东权益，减少资本公积 168,139,178.09 元。

注：3、本期划转晋江市恒晟公路工程有限公司、晋江市维通路桥工程有限公司、晋江交发科技有限公司股权至晋江市城市交通投资有限公司，共计减少资本公积 71,707,631.37 元。

6.39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（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
投资性房地产公允价值变动	39,774,745.10		14,916,407.71				24,858,337.39
权益法下能转损益的其他综合收益		6,886,842.41			6,886,842.41		6,886,842.41
合计	**39,774,745.10**	**6,886,842.41**	**14,916,407.71**		**6,886,842.41**		**31,745,179.80**

6.40盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	159,011,639.60	10,120,235.00		169,131,874.60
合计	**159,011,639.60**	**10,120,235.00**		**169,131,874.60**

6.41未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	5,695,456,971.15	5,307,436,601.99
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	5,695,456,971.15	5,307,436,601.99
加：本期归属于母公司股东的净利润	449,421,053.87	506,627,936.89
加：其他		4,456,078.63
减：提取法定盈余公积	10,120,235.00	23,063,646.36
减：分配现金股利或利润		100,000,000.00
期末未分配利润	6,134,757,790.02	5,695,456,971.15

6.42营业收入和营业成本

6.42.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,984,252,123.82	6,074,961,012.69	6,423,600,900.55	5,854,266,866.86
其他业务	78,125,479.21	20,609,558.18	41,466,109.98	3,711,564.49
合计	**7,062,377,603.03**	**6,095,570,570.87**	**6,465,067,010.53**	**5,857,978,431.35**

6.42.2 分行业营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	**6,984,252,123.82**	**6,074,961,012.69**	**6,423,600,900.55**	**5,854,266,866.86**
保障性住房建设	1,796,975,597.25	1,614,821,662.38	1,906,237,741.89	1,779,623,646.71
公路基础设施建设	581,869,820.19	523,372,405.67	435,618,972.76	379,443,380.47
城市基础设施建设	481,051,306.33	436,733,849.15	175,583,954.28	158,326,025.42
土地开发整理	762,960,519.00	591,942,560.84	118,224,558.88	
安保收入	274,022,058.46	244,441,744.54	230,917,003.53	223,421,525.12
物业经营	1,162,849,513.67	881,839,287.69	284,602,697.48	183,662,793.19
物业管理服务	46,022,275.29	43,059,160.39	48,216,617.51	36,975,683.98
城市管理服务	162,067,959.90	142,253,948.11	113,224,346.95	103,758,794.08
车辆检测维修	5,627,887.21	4,051,264.02	3,893,235.95	3,873,945.29
物业租赁	72,846,512.11	13,008,752.55	43,994,169.03	4,505,795.55
停车业务	34,996,090.37	81,458,740.25	26,152,027.57	10,573,561.41
贸易业务	1,440,640,900.59	1,410,564,904.13	2,956,624,286.73	2,915,639,161.11
其他业务	162,321,683.45	87,412,732.97	80,311,287.99	54,462,554.53
其他业务小计	**78,125,479.21**	20,609,558.18	**41,466,109.98**	**3,711,564.49**
租金收入	39,830,669.44		38,997,677.25	
其他业务	38,294,809.77	20,609,558.18	2,468,432.73	3,711,564.49
合　计	**7,062,377,603.03**	**6,095,570,570.87**	**6,465,067,010.53**	**5,857,978,431.35**

6.43税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,792,104.91	7,243,391.71
教育费附加	6,319,438.00	5,220,559.24
房产税	26,317,342.19	26,247,025.51
土地增值税	132,599,011.94	53,315,424.26
土地使用税	6,833,818.97	4,982,117.29
车船使用税	21,903.85	8,862.48
印花税	6,990,316.89	4,862,926.38
其他	2720.26	14,071.53
合计	**187,876,657.01**	**101,894,378.40**

6.44销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	10,026,557.19	2,621,670.12
职工薪酬	158,469.98	102,066.36
办公费	1,244,660.3	243,140.42
差旅费		160.00
中介费用	3,163,232.2	1,044,788.43
保险费		659,509.38
其他	1,913,154.95	235,499.06
合计	**16,506,074.62**	**4,906,833.77**

6.45管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,466,345.60	87,943,809.21
办公费	9,438,575.95	7,884,396.34
差旅费	412,459.30	224,907.95
业务招待费	192,377.72	105,296.27
中介机构服务费	17,594,265.46	15,783,689.34
折旧费	13,159,740.75	9,234,773.71
摊销费	3,505,220.25	2,492,634.79
交通费	453,809.49	653,548.62
装修费	312,015.48	1,279,719.91
房屋租赁费	1,170,682.79	210,967.00
物业费	738,791.44	24,540.63
业务宣传费	222,583.04	15,506.70
其他	1,871,192.65	1,992,687.35
合计	**149,538,059.92**	**127,846,477.82**

6.46财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,175,171.32	63,253,969.49
减：利息收入	41,275,017.63	59,008,563.82
汇兑损失		-2,727.32
手续费支出	2,105,335.36	5,186,245.79
其他		18,694,858.95
合计	**14,005,489.05**	**28,123,783.09**

6.47其他收益

项　目	本年发生额	上年发生额

与日常经营活动相关的政府补助	43,076,113.39	239,854,056.45
代扣个人所得税手续费返回	33,906.12	3,999.08
直接减免的税费		554,201.22
稳岗补助	50,000	719,008.92
其他	742,016.11	
合　计	**43,902,035.62**	**241,131,265.67**

6.48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	18,708,126.55	-6,394,470.44
交易性金融资产在持有期间的投资收益		6,285,048.60
债权投资在持有期间取得的利息收入		
信托保障基金利息		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,461,988.30
处置长期股投资产生的投资收益	-1,100,000.00	
其他	4,822,431.21	631,821.00
合计	**22,430,557.76**	**1,984,387.46**

6.49公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产公允价值变动	81,866,388.61	75,785,657.00
合计	**81,866,388.61**	**75,785,657.00**

6.50信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-82,709,929.80	-43,345,377.00
合计	**-82,709,929.80**	**-43,345,377.00**

6.51资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
流动资产处置收益		-27,120.38
合计		**-27,120.38**

6.52**营业外收入**

项　目	本年发生额	上年发生额
债务重组利得		15,739.07
其他	12,328,283.68	2,517,491.66
合　计	**12,328,283.68**	**2,533,230.73**

6.53营业外支出

项　目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失合计	16,170.92	96,906.14
其中：固定资产毁损报废损失	16,170.92	96,906.14
无形资产毁损报废损失		
对外捐赠支出	1,080,128.52	6,729,150.00
滞纳金	4,493,075.96	217,443.47
罚款支出	352,447.59	432,506.68
盘亏		1,789.98
赔偿款		200,000.00
其他	906,464.76	120,386.10
合　计	**6,848,287.75**	**7,798,182.37**

6.54所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	182,724,523.57	102,286,637.22
递延所得税费用	-5,183,021.20	8,103,121.81
合计	**177,541,502.37**	**110,389,759.03**

6.55现金流量表补充资料

6.55.1 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	492,308,297.31	504,191,208.18
加：资产减值准备		
信用减值损失	82,709,929.80	43,345,377.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,234,773.71	9,234,773.71
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,492,634.79	2,492,634.79
长期待摊费用摊销	1,965,706.36	1,965,706.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	27,120.38	27,120.38
固定资产报废损失	96,906.14	96,906.14
公允价值变动损失	-81,866,388.61	-75,785,657.00
财务费用	53,350,171.32	63,253,969.49
投资损失	-22,430,557.76	-1,984,387.46
递延所得税资产减少	-20,677,482.45	-10,852,275.80
递延所得税负债增加	10,522,325.35	24,102,781.75
存货的减少	-7,261,704,054.15	-13,532,001,583.92
经营性应收项目的减少	5,038,292,350.64	781,507,132.65
经营性应付项目的增加	8,487,673,637.49	4,083,210,306.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,791,995,370.32	-8,107,195,986.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

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	1,963,510,523.37	1,920,417,283.51
减：现金的期初余额	1,920,417,283.51	1,538,265,777.35
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	43,093,239.86	382,151,506.16

6.54.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,963,510,523.37	1,920,417,283.51
其中：库存现金	322,706.25	616,972.51
可随时用于支付的银行存款	1,963,187,817.12	1,919,800,311.00
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,963,510,523.37	1,920,417,283.51

7、合并范围的变更

7.1 其他原因的合并范围变动

7.1.1 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	期末净利润
晋江市智融商业保理有限公司	2023-05-30	1,150,956.38	2,095,475.48
晋江市智科信息技术有限公司	2023-12-21		

7.1.2 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
晋江市龙腾保安职业培训中心	2023 年度
晋江市恒晟公路工程有限公司	2023 年 11 月
晋江市维通路桥工程有限公司	2023 年 11 月
晋江交发科技有限公司	2023 年 11 月

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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	
晋江市房屋建设开发有限公司	晋江市	晋江市	房屋住宅建设项目的开发建设；建筑施工、规划设计、监理、勘察、招标代理、造价咨询服务；项目管理及投资开发	33.87	25.44	其他

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	
晋江市市政工程建设有限公司	晋江市	晋江市	基础设施建设、建筑施工：资产投资与管理：社会公共场站物业管理；停车场建设和服务	51	49	投资设立
晋江市绿城园林景观有限公司	晋江市	晋江市	园林绿化工程施工		100	投资设立
晋江市绿城环境服务有限公司	晋江市	晋江市	城市生活垃圾经营性服务		100	投资设立
晋江市城北建设有限责任公司	晋江市	晋江市	土地开发、房地产开发；对城市建设、市政、公用事业等项目投资；资产管理；投资策划：工程设计、施工	100		投资设立
晋江市路桥建设开发有限公司	晋江市	晋江市	公路、桥梁的规划、设计、假设、经营、管理	51	25.44	其他
福建省晋江新佳园控股有限公司	晋江市	晋江市	接受委托进行国有资产管理；负责公有房产（包括住宅、店面、停车场）的经营和管理	66.67		投资设立
晋江市益众照明发展有限公司	晋江市	晋江市	照明路灯的规划、建设、管理与维护		100	其他
泉州晋江滨江商务区开发建设有限公司	晋江市	晋江市	土地开发、房地产开发、对城市建设、市政、公用事业等项目投资；资产管理：投资策划：工程设计、施工		100	投资设立
晋江市兆丰建设开发有限公司	晋江市	晋江市	房地产开发经营		100	投资设立
晋江市新佳园物业发展有限公司	晋江市	晋江市	物业管理等		100	投资设立
福建省晋江市创和保安服务有限公司	晋江市	晋江市	安保、押运、安全技术防范工程设计施工维修等		100	其他
晋江市蓝盾汽车维修有限公司	晋江市	晋江市	乘用车、货车维修。		100	其他
晋江市保安物业管理有限公司	晋江市	晋江市	物业管理		100	其他
晋江市佳和因私出入境咨询服务有限公司	晋江市	晋江市	为公民赴外提供信息介绍、法律咨询、签证申办及相关的服务;票务;翻译服务等		100	其他
晋江市臻安再生资源有限公司	晋江市	晋江市	废品、废旧金属回收		100	其他
晋江市臻安停车场服务有限公司	晋江市	晋江市	停车场活动		100	其他
晋江市创安搬运服务有限公司	晋江市	晋江市	装卸、搬运服务		100	其他
晋江创和刻章有限公司	晋江市	晋江市	摄影服务、办公服务		100	其他
晋江市晋安交通咨询服务有限公司	晋江市	晋江市	违章、肇事车辆管理咨询服务;机动车检测咨询服务、驾驶员培训咨询服务等		100	其他
晋江市城市房屋征收有限公司	晋江市	晋江市	进行拆迁动员、组织签订和实施补偿安置协议、协助组织拆除房屋及其附属物		100	其他
晋江智信大数据科技有限公司	晋江市	晋江市	市政设施管理服务、绿化管理服务、专业停车场服务;广告制作、代理		100	投资设立
福建兆佳贸易有限公司	晋江市	晋江市	销售服务（含网上）、供应链管理等		100	投资设立
晋江市培英保安培训有限公司	晋江市	晋江市	保安培训（不含需经前置许可的项目）		100	投资设立
晋江市臻安殡仪服务有限公司	晋江市	晋江市	殡葬服务、殡仪用品销售		100	投资设立

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	
晋江兆瑞建设有限公司	晋江市	晋江市	房地产开发经营；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；各类工程建设活动		100	投资设立
晋江杰龙华物业管理有限公司	晋江市	晋江市	物业管理、保洁服务、停车场管理、绿化管理、普通房屋租赁服务、室内装饰设计服务、建筑装饰服务、水电安装、空调维修。		70	其他
福建兆佳建设有限公司	晋江市	晋江市	房地产开发经营、房屋建筑工程施工、房地产中介服务；物业管理。		51	投资设立
晋江市科教园建设有限公司	晋江市	晋江市	房屋工程服务	100		投资设立
晋江市高铁新城开发建设有限公司	晋江市	晋江市	基础设施建设、土地开发、酒店管理服务	100		投资设立
晋江科创新区开发建设有限公司	晋江市	晋江市	基础设施投资、建设与管理；城市绿化、园林项目建设；	68		投资设立
福建省晋江智融财务管理有限责任公司	晋江市	晋江市	财务企业管理服务	100		投资设立
晋江市围头湾开发建设有限公司	晋江市	晋江市	租赁和商务服务业	100		划拨
晋江市金东旅游产业开发有限公司	晋江市	晋江市	租赁和商务服务业		100	划拨
晋江市美林开发建设有限公司	晋江市	晋江市	房地产业		100	投资设立
福建晋江拓造城镇建设综合开发有限公司	晋江市	晋江市	房地产业	100		划拨
晋江市综合物业管理有限公司	晋江市	晋江市	房地产业		76	划拨
晋江市晋北建设开发有限公司	晋江市	晋江市	建筑业	51	36.75	投资设立
晋江市兆壹建设发展有限公司	晋江市	晋江市	房地产业		87.75	投资设立
晋江市城乡规划设计研究院有限责任公司	晋江市	晋江市	科学研究和技术服务业	60		购入
晋江市晋合投资发展有限公司	晋江市	晋江市	金融业	51		投资设立
晋江市智融商业保理有限公司	晋江市	晋江市	金融业	100		投资设立
晋江市愿景佳园建设有限公司	晋江市	晋江市	物业管理		40.29	投资设立
晋江市智科信息技术有限公司	晋江市	晋江市	运行维护服务		75.00	投资设立

注：子公司的持股比例不同于表决权的说明：

福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司持有晋江市路桥建设开发有限公司投资股权 76.44%，其少数股东农银（晋江）城市建设投资合伙企业（有限合伙）持有 23.56%，但是双方约定，由福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司代持其享有的股权，享有全部表决权。

福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司持有福建省晋江新佳园控股有限公司 66.67%股权，另外农银（晋江）城市建设投资合伙企业（有限合伙）持有 33.33%股权，但是双方约定由福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司代持全部股权，享有全部表决权。

8.2 在合营企业或联营企业中的权益

8.2.1 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
晋江市南湾投资发展有限公司	晋江市	晋江市	商业物业的招商服务及运营管理、物业管理等		49.00	权益法
晋江市紫帽山开发建设有限公司	晋江市	晋江市	紫帽山区域综合开发建设、土地开发、房地产开发		23.25	权益法
晋江市中建佳园建材有限公司	晋江市	晋江市	水泥制品制造；水泥制品销售；信息咨询服务		49.00	权益法
泉州福狮高速公路有限责任公司	晋江市	晋江市	公路管理与养护;餐饮服务;建设工程施工		20.00	权益法
晋江市产融投资合伙企业(有限合伙)	晋江市	晋江市	以自有资金从事投资活动		0.1	权益法

9、公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
投资性房地产			1,626,835,416.00	1,626,835,416.00
其中：出租的建筑物			1,626,835,416.00	1,626,835,416.00
持续以公允价值计量的资产总额			**1,626,835,416.00**	**1,626,835,416.00**

9.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

9.3 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

9.4 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

投资性房地产采用公允价值模式计量，公允价值确定依据为具备证券资质的评估所出具的资产评估报告。

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	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(%)
福建省晋江市建设投资控股集团有限公司	福建晋江	政府职能部门	100.00	100.00

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

关联担保情况见“11.2 或有事项”。

11、承诺及或有事项

11.1 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。

11.2 或有事项

11.2.1 对集团外担保情况 单位：人民币万元

序号	担保单位	担保对象	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	一、对集团外					
1	晋江市房屋建设开发有限公司	福建省晋江文旅集团有限公司	17,878.83	2019-12-17	2033-12-16	否
2	晋江市房屋建设开发有限公司	福建晋江鞋纺城有限责任公司	2,438.10	2021-3-1	2033-2-28	否
3	晋江市房屋建设开发有限公司	福建晋江鞋纺城有限责任公司	4,490.00	2020-7-7	2032-7-6	否
4	晋江市房屋建设开发有限公司	福建晋江鞋纺城有限责任公司	1,316.97	2020-7-7	2032-7-6	否
5	晋江市房屋建设开发有限公司/福建省晋江新佳园控股有限公司	晋江市紫帽山开发建设有限公司	69,073.19	2020-5-19	2034-5-18	否
6	晋江市房屋建设开发有限公司	福建省晋江水务集团有限公司	247.45	2021-12-24	2027-12-16	否
7	福建省晋江新佳园控股有限公司	福建省晋江文旅集团有限公司	18,000.00	2021-12-24	2035-12-24	否
8	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江市建设投资控股集团有限公司	40,000.00	2023-12-26	2024-11-26	否
9	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江产业发展投资集团有限公司	30,000.00	2023-11-24	2024-11-12	否
10	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江文旅集团有限公司	19,050.00	2023-11-22	2024-11-21	否
11	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江文旅集团有限公司	21,228.00	2023-6-21	2026-6-21	否
12	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江文旅集团有限公司	7,772.00	2023-8-3	2026-8-3	否
13	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市梧林古村落保护开发建设有限公司	25,500.00	2017-12-27	2032-12-26	否

序号	担保单位	担保对象	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
14	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市梧林古村落保护开发建设有限公司	25,500.00	2018-1-1	2032-12-26	否
15	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市梧林古村落保护开发建设有限公司	17,000.00	2018-3-14	2032-12-26	否
16	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市梧林古村落保护开发建设有限公司	17,000.00	2018-3-1	2032-12-26	否
17	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋融投资控股有限公司	23,250.00	2015-10-30	2030-10-29	否
18	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋融投资控股有限公司	15,500.00	2016-1-20	2030-10-29	否
19	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市益农投资发展有限公司	1,750.00	2018-6-15	2032-6-11	否
20	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市益农投资发展有限公司	5,400.00	2018-8-31	2032-6-11	否
21	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市益农投资发展有限公司	3,000.00	2018-11-30	2032-6-11	否
22	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市益农投资发展有限公司	2,300.00	2019-3-5	2032-6-11	否
23	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市益农投资发展有限公司	1,800.00	2019-11-22	2032-6-11	否
24	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市益农投资发展有限公司	1,500.00	2020-1-19	2032-6-11	否
25	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市益农投资发展有限公司	1,300.00	2019-12-24	2032-6-11	否
26	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市益农投资发展有限公司	1,200.00	2019-8-2	2032-6-11	否
27	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市益农投资发展有限公司	1,200.00	2019-5-24	2032-6-11	否
28	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市益农投资发展有限公司	1,000.00	2019-4-30	2032-6-11	否
29	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市益农投资发展有限公司	6,000.00	2018-12-27	2032-6-11	否
30	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江五店市开发建设有限公司	750.00	2015-8-28	2029-5-19	否
31	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江五店市开发建设有限公司	2,000.00	2015-11-3	2029-5-19	否
32	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江五店市开发建设有限公司	1,000.00	2017-1-16	2029-5-19	否
33	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建晋江鞋纺城有限责任公司	4,770.00	2020-1-13	2025-1-13	否
34	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建晋江鞋纺城有限责任公司	990.25	2019-9-10	2024-9-10	否
35	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建晋江鞋纺城有限责任公司	922.00	2019-7-22	2024-7-22	否
36	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建晋江鞋纺城有限责任公司	150.00	2020-5-29	2025-5-29	否
37	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建晋江鞋纺城有限责任公司	60.27	2020-9-1	2025-9-1	否
38	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建晋江鞋纺城有限责任公司	25.54	2019-6-14	2024-6-14	否
39	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建晋江鞋纺城有限责任公司	17.22	2020-4-28	2025-4-28	否

序号	担保单位	担保对象	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
40	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建晋江鞋纺城有限责任公司	17.4	2021-5-20	2026-5-16	否
41	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建晋江鞋纺城有限责任公司	45.58	2020-11-5	2025-11-5	否
42	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建晋江鞋纺城有限责任公司	400	2021-8-3	2026-5-26	否
43	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建晋江鞋纺城有限责任公司	368.46	2020-10-10	2025-10-10	否
44	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建晋江鞋纺城有限责任公司	1027.1	2019-7-12	2024-7-12	否
45	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建晋江鞋纺城有限责任公司	1175.34	2020-4-20	2025-4-20	否
46	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建晋江鞋纺城有限责任公司	1193.37	2019-12-4	2024-12-4	否
47	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建晋江鞋纺城有限责任公司	105.23	2019-6-14	2024-6-14	否
48	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建晋江鞋纺城有限责任公司	5,773.29	2020-6-12	2025-6-12	否
49	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江经济开发区安海园开发建设有限公司	9,250.00	2021-1-15	2024-1-14	否
50	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江产业发展投资集团有限公司	5000	2017-1-10	2026-1-9	否
51	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市公共交通有限公司	1,000.00	2023-4-20	2024-4-20	否
52	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江产业发展投资集团有限公司	9,750.00	2023-1-29	2024-1-28	否
53	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市利贤资产运营有限公司	112,000.00	2023-1-18	2047-12-21	否
54	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市工业园区开发建设有限公司	25,316.66	2023-4-10	2026-4-10	否
55	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市工业园区开发建设有限公司	3,960.00	2023-1-20	2028-1-20	否
56	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江产业发展投资集团有限公司	3,950.00	2023-2-23	2024-2-22	否
57	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江水务集团有限公司	19,800.00	2023-5-19	2024-5-19	否
58	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江文旅集团有限公司	10,000.00	2023-5-17	2024-5-15	否
59	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江集成电路产业园区开发建设有限公司	6,000.00	2023-6-30	2025-6-30	否
60	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江经济开发区安海园开发建设有限公司	4,450.00	2023-5-10	2026-4-26	否
61	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市九州骏达贸易有限公司	3,000.00	2023-5-11	2024-5-11	否
62	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市公共交通有限公司	500.00	2023-6-13	2024-6-13	否
63	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建晋园发展集团有限责任公司	10,000.00	2022-9-20	2042-9-19	否
64	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市公共交通有限公司	5,000.00	2023-6-30	2024-6-29	否
65	福建省晋江城市建设投资开	福建省晋江市建设投	32,000.0	2023-8-21	2024-8-19	否

序号	担保单位	担保对象	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	发集团有限责任公司	资控股集团有限公司	0			
66	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江市建设投资控股集团有限公司	18,000.00	2023-8-30	2024-8-19	否
67	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江市建设投资控股集团有限公司	30,000.00	2023-7-19	2024-7-19	否
68	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江市建设投资控股集团有限公司	20,000.00	2023-7-28	2024-7-22	否
69	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江产业发展投资集团有限公司	19,800.00	2023-7-5	2024-7-4	否
70	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江产业发展投资集团有限公司	11,500.00	2023-7-5	2024-7-4	否
71	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	晋江市公共交通有限公司	450.00	2023-6-13	2024-6-13	否
72	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江水务集团有限公司	8,000.00	2023-11-23	2025-11-23	否
73	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江产业发展投资集团有限公司	7,900.00	2023-10-19	2024-10-17	否
74	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江水务集团有限公司	6,000.00	2023-12-14	2024-12-13	否
75	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江产业发展投资集团有限公司	4250	2023-11-16	2024-11-14	否
76	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江市建设投资控股集团有限公司	4,053.49	2023-12-29	2026-12-29	否
77	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江产业发展投资集团有限公司	4,700.00	2023-11-13	2024-11-6	否
78	福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司	福建省晋江市建设投资控股集团有限公司	809.76	2023-12-1	2026-12-1	否

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

12、资产负债表日后事项

无。

13、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司其他非流动资产中包含市政道路金额 2,696,341,500.00 元、路灯资产 300,803,285.16 元，其中市政道路资产 2,696,341,500.00 元为公益性资产。

14、公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 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

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	442,000,000.00	100.00			442,000,000.00
其中：组合 1-账龄组合					
组合 2-特定项目组合	442,000,000.00	100.00			442,000,000.00
合计	**442,000,000.00**	**100.00**			**442,000,000.00**

（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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	409,589,546.00	100.00			409,589,546.00
其中：组合 1-账龄组合					
组合 2-特定项目组合	409,589,546.00	100.00			409,589,546.00
合计	**409,589,546.00**	**100.00**			**409,589,546.00**

14.1.2 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
特定项目组合	442,000,000.00		
合计	**442,000,000.00**		

14.1.3 按欠款方归集的期末余额前一名的应收账款情况

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
晋江市财政局	442,000,000.00	100.00	
合计	**442,000,000.00**	**100.00**	

14.2 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	32,923,530,634.09	39,231,917,547.16
合计	**32,923,530,634.09**	**39,231,917,547.16**

14.2.1 其他应收款

14.2.1.1 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

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,923,530,634.09	100.00			32,923,530,634.09
其中：组合 1-账龄组合					
组合 2-特定项目组合	32,923,530,634.09	100.00			32,923,530,634.09
合计	**32,923,530,634.09**	**100.00**			**32,923,530,634.09**

（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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,231,917,547.16	100.00			39,231,917,547.16
其中：组合 1-账龄组合					
组合 2-特定项目组合	39,231,917,547.16	100.00			39,231,917,547.16
合计	**39,231,917,547.16**	**100.00**			**39,231,917,547.16**

14.2.1.2 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他收账款	坏账准备	计提比例（%）
特定项目组合	32,923,530,634.09		
合计	**32,923,530,634.09**		

14.2.2 按欠款方归集的期末余额重大的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
晋江市房屋建设开发有限公司	往来款	15,094,643,770.72	45.85	
福建省晋江新佳园控股有限公司	往来款	5,818,026,925.14	17.67	
晋江市市政工程建设有限公司	往来款	4,273,940,249.27	12.98	
晋江科创新区开发建设有限公司	往来款	2,371,689,184.25	7.20	
晋江市科教园区建设有限公司	往来款	868,219,791.10	2.64	

合计	/	**28,426,519,920.48**	**86.34**	

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

项　目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,011,751,605.04		21,011,751,605.04
对联营、合营企业投资			
合　计	**21,011,751,605.04**		**21,011,751,605.04**

（续）

项　目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,282,597,485.21		20,282,597,485.21
对联营、合营企业投资			
合　计	**20,282,597,485.21**		**20,282,597,485.21**

14.3.2 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
晋江市城乡规划设计研究院有限责任公司	2,209,134.57			2,209,134.57		
福建晋江拓造城镇建设综合开发有限公司	7,871,496.93			7,871,496.93		
福建省晋江新佳园控股有限公司	6,510,405,961.36	853,000,000.00	270,123.00	7,363,135,838.36		
晋江市房屋建设开发有限公司	5,549,316,073.62		1,859,564,935.26	3,689,751,138.36		
晋江市市政工程建设有限公司	634,065,480.91			634,065,480.91		
晋江市高铁新城开发建设有限责任公司	3,886,850,000.00			3,886,850,000.00		
晋江科创新区开发建设有限公司	228,000,000.00	1,668,139,178.09		1,896,139,178.09		
晋江市城北建设有限责任公司	470,000,000.00			470,000,000.00		
晋江市科教园区建设有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
福建省晋江智融财务管理有限责任公司	100,000,000.00	50,000,000.00		150,000,000.00		
晋江市路桥建设开发有限公司	2,609,832,726.18			2,609,832,726.18		
晋江市晋北建设	75,100,000.00	17,850,000.00		92,950,000.00		

开发有限公司						
晋江市围头湾开发建设有限公司	158,946,611.64			158,946,611.64		
合　计	**20,282,597,485.21**	**2,588,989,178.09**	**1,859,835,058.26**	**21,011,751,605.04**		

14.4 营业收入和营业成本

14.4.1 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	680,733,944.96	591,942,560.84	696,129,816.51	659,810,000.00
其他业务				
合　计	**680,733,944.96**	**591,942,560.84**	**696,129,816.51**	**659,810,000.00**

14.4.2 分行业营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	680,733,944.96	591,942,560.84	**696,129,816.51**	**659,810,000.00**
保障性住房建设			696,129,816.51	659,810,000.00
土地开发整理	680,733,944.96	591,942,560.84		
其他业务小计				
合　计	**680,733,944.96**	**591,942,560.84**	**696,129,816.51**	**659,810,000.00**

福建省晋江城市建设投资开发集团有限责任公司

2024年4月29日

统一社会信用代码

91110106786851033E

营业执照

(副 本)(1-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称	北京国勤会计师事务所（普通合伙）	出 资 额	20万元
类　　型	普通合伙企业	成立日期	2006年03月23日
执行事务合伙人	王斌	主要经营场所	北京市东城区广渠门内大街27号公建楼4层401-10室
经营范围	审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（从事会计师事务所业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）		

仅供审计报告使用

登记机关

2023 年06 月01 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：北京国勤会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：王斌

主任会计师：

经营场所：北京市东城区广渠门内大街27号公建楼4层401-10室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：11000438

批准执业文号：京财会[2006]364号

批准执业日期：2006年3月17日

证书序号：0020052

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

2023 年 8 月 9 日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name	王斌
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1966 年 11 月 14 日
工作单位 Working unit	中科华会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	110108661114577

王斌 100000172773

证书编号：100000172773
No. of Certificate

批准注册协会：中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000 年 8 月 9 日
Date of Issuance

4

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.

2000 年 8 月 9 日
/y /m /d

5

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

中科华 事务所 CPAs

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

2003 年 12 月 15 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中之年 事务所 CPAs

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

2003 年 12 月 15 日
/y /m /d

姓名：王斌
证书编号：100000172773

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中之年 事务所 CPAs

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

09 年 7 月 6 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

嘉鹏 事务所 CPAs

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

09 年 7 月 6 日
/y /m /d

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名
Full name　孙皓翔

性　　别
Sex　男

出生日期
Date of birth　1984-11-12

工作单位
Working unit　中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码
Identity card No.　421127198411123314

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y　月 /m　日 /d

孙皓翔 110101700158

证书编号：No. of Certificate　110101700158

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　北京注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2022年 /y　03月 /m　21日 /d

5

4

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

2022年 /y　12月 /m　23日 /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

2022年 /y　12月 /m　23日 /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 /y　月 /m　日 /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 /y　月 /m　日 /d

11