

合并资产负债表

编制单位：扬州新材料投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024/6/30	2023/12/31
流动资产：		
货币资金	2,720,311,519.76	2,612,290,872.42
交易性金融资产	102,200,000.00	99,200,000.00
应收票据		4,554,192.38
应收账款	9,023,899,314.84	8,175,049,544.45
预付款项	10,027,680.61	9,799,205.95
其他应收款	6,215,819,645.17	6,686,430,225.03
存货	18,335,745,475.72	17,595,959,314.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	7,500,000.00	13,392,000.00
其他流动资产	119,343,301.30	87,518,087.74
流动资产合计	36,534,846,937.40	35,284,193,442.54
非流动资产：		
长期应收款	61,959,317.00	66,500,000.00
长期股权投资	200,227,502.39	182,925,715.07
其他权益工具投资	871,195,194.95	849,450,267.41
投资性房地产	4,015,649,500.00	4,015,649,500.00
固定资产	1,114,333,999.38	1,146,503,876.71
在建工程	520,808,900.95	486,626,223.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,682,475.12	2,086,269.18
无形资产	2,726,132,069.71	2,751,295,450.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,859,435.72	15,226,724.60
其他非流动资产	295,777,134.88	283,304,936.22
非流动资产合计	9,822,625,530.10	9,799,568,962.29
资产总计	46,357,472,467.50	45,083,762,404.83

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）

编制单位：扬州新材料投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024/6/30	2023/12/31
流动负债：		
短期借款	1,772,744,252.02	2,313,921,298.24
交易性金融负债		
应付票据	587,311,886.40	704,050,000.00
应付账款	661,613,823.74	684,099,848.77
预收款项	6,837,394.81	3,095,576.93
合同负债	164,944,752.49	35,080,001.77
应付职工薪酬	254,899.46	1,019,857.59
应交税费	650,252,568.59	597,369,682.52
其他应付款	1,897,633,691.42	683,141,378.67
一年内到期的非流动负债	5,317,728,710.34	6,654,757,394.17
其他流动负债	564,647,094.56	1,053,455,048.76
流动负债合计	11,623,969,073.83	12,729,990,087.42
非流动负债：		
长期借款	8,669,785,905.63	7,927,258,195.05
应付债券	9,392,261,276.49	7,589,079,193.21
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	911,428.71	870,648.27
长期应付款	648,087,732.79	789,002,569.63
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,178,139.43	11,923,348.74
递延所得税负债	292,415,367.09	291,953,373.82
其他非流动负债	170,000,000.00	170,000,000.00
非流动负债合计	19,184,639,850.14	16,780,087,328.72
负债合计	30,808,608,923.97	29,510,077,416.14
所有者权益：		
实收资本	1,718,131,200.00	1,718,131,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,839,401,582.71	6,847,872,830.81
减：库存股		
其他综合收益	697,879,657.34	696,989,635.40
专项储备		
盈余公积	554,191,466.42	554,191,466.42
一般风险准备		
未分配利润	3,152,995,435.77	3,101,296,782.40
归属于母公司所有者权益合计	12,962,599,342.24	12,918,481,915.03
少数股东权益	2,586,264,201.29	2,655,203,073.66
所有者权益合计	15,548,863,543.53	15,573,684,988.69
负债和所有者权益总计	46,357,472,467.50	45,083,762,404.83

法定代表人：



主管会计工作负责人：

2



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：扬州新材料投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		1,306,914,937.21	1,399,894,259.85
其中：营业收入	六、41	1,306,914,937.21	1,399,894,259.85
二、营业总成本		1,375,866,944.15	1,451,325,184.69
其中：营业成本	六、41	1,108,283,785.59	1,185,592,026.14
税金及附加	六、42	5,675,653.01	10,326,954.37
销售费用			
管理费用		74,713,528.87	88,086,701.26
研发费用			
财务费用	六、43	187,193,976.68	167,319,502.92
其中：利息费用	六、43	155,045,342.74	186,559,121.99
利息收入	六、43	14,047,784.86	36,099,697.88
加：其他收益	六、44	135,550,383.09	91,552,362.38
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	5,333,418.60	11,201,224.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,251,787.32	7,686,831.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、46	1,053,977.23	150,621.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		152,282.56	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,138,054.54	51,473,283.26
加：营业外收入	六、47	2,975,233.39	56,333.16
减：营业外支出	六、48	178,863.46	847,344.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,934,424.47	50,682,271.46
减：所得税费用	六、49	23,007,829.44	48,907,762.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,926,595.03	1,774,508.51
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,926,595.03	1,774,508.51
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）		51,698,653.37	-30,736,702.03
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,227,941.66	32,511,210.54
六、其他综合收益的税后净额		1,745,141.07	-47,392,299.07
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		890,021.94	-24,170,072.53
1.不能重分类进损益的其他综合收益		2,122,893.18	581,543.72
（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		2,122,893.18	581,543.72
（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		-1,232,871.25	-24,751,616.25
（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		-1,232,871.25	-24,751,616.25
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		855,119.13	-23,222,226.54
七、综合收益总额		54,671,736.10	-45,617,790.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		52,588,675.31	-54,906,774.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,083,060.79	9,288,984.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：扬州新材料投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
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	668,111,705.85	989,080,623.60
收到的税费返还	1,373.90	9,396.95
收到其他与经营活动有关的现金	2,916,711,917.13	788,606,875.05
经营活动现金流入小计	3,584,824,996.88	1,777,696,895.60
购买商品、接受劳务支付的现金	1,927,626,137.12	1,870,240,872.42
支付给职工以及为职工支付的现金	19,986,948.64	25,584,079.29
支付的各项税费	13,186,453.87	47,200,785.05
支付其他与经营活动有关的现金	905,901,250.73	587,278,406.26
经营活动现金流出小计	2,866,700,790.36	2,530,304,143.02
经营活动产生的现金流量净额	718,124,206.52	-752,607,247.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,467,031.28	7,314,392.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	125,548,492.34	320,000,000.00
投资活动现金流入小计	129,035,523.62	327,314,392.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,988,811.91	62,421,587.15
投资支付的现金	35,244,880.00	54,745,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	54,481,019.45	159,279,236.10
投资活动现金流出小计	137,714,711.36	276,445,823.25
投资活动产生的现金流量净额	-8,679,187.74	50,868,569.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,746,735,000.00	6,008,871,756.64
收到其他与筹资活动有关的现金	5,986,631,338.50	2,615,772,753.13
筹资活动现金流入小计	11,733,366,338.50	8,624,644,509.77
偿还债务支付的现金	5,890,923,024.08	3,905,497,788.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	599,560,947.03	524,463,832.44
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	5,960,894,625.23	3,036,081,434.27
筹资活动现金流出小计	12,451,378,596.34	7,466,043,055.49
筹资活动产生的现金流量净额	-718,012,257.84	1,158,601,454.28
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	-8,567,239.06	456,862,776.17
加：期初现金及现金等价物余额	2,272,290,872.42	1,479,175,294.06
六、期末现金及现金等价物余额	2,263,723,633.36	1,936,038,070.23

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2024年1-6月													
归属于母公司所有者权益													
项	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,718,131,200.00			6,847,872,830.81		696,989,635.40		554,191,466.42		3,101,296,782.40	12,918,481,915.03	2,655,203,073.66	15,573,684,988.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,718,131,200.00			6,847,872,830.81		696,989,635.40		554,191,466.42		3,101,296,782.40	12,918,481,915.03	2,655,203,073.66	15,573,684,988.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-8,471,248.10		890,021.94				51,698,653.37	44,117,427.21	-68,938,872.37	-24,821,445.16
（一）综合收益总额						890,021.94				51,698,653.37	52,588,675.31	2,083,060.79	54,671,736.10
（二）所有者投入和减少资本				-8,471,248.10							-8,471,248.10	-27,841,933.16	-36,313,181.26
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他				-8,471,248.10							-8,471,248.10	-27,841,933.16	-36,313,181.26
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,718,131,200.00			6,839,401,582.71		697,879,657.34		554,191,466.42		3,152,995,435.77	12,962,599,342.24	2,586,264,201.29	15,548,863,543.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项	2023年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,718,131,200.00				7,048,927,657.79		720,893,586.57		534,291,023.97	2,987,115,447.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,718,131,200.00				7,048,927,657.79		720,893,586.57		534,291,023.97	2,987,115,447.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-201,054,826.98		-23,903,951.17		19,900,442.45	114,181,334.71
（一）综合收益总额					-201,054,826.98		-23,903,951.17			134,081,777.16
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配					-201,054,826.98				19,900,442.45	-19,900,442.45
1、提取盈余公积									19,900,442.45	-19,900,442.45
2、提取一般风险准备										
3、对所有者分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,718,131,200.00				6,847,872,830.81		696,989,635.40		554,191,466.42	3,101,296,782.40
少数股东权益										
所有者权益合计										

张敏
3210811584052

会计机构负责人：

李季
3210812025913

主管会计工作负责人：

春刘
印晓

法定代表人：

资产负债表

编制单位：扬州新材料投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024/6/30	2023/12/31
流动资产：		
货币资金	641,419,334.61	1,004,802,198.52
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	7,728,073,243.41	7,044,576,746.49
应收款项融资		
预付款项	592,501.32	405,442.67
其他应收款	3,416,649,879.23	3,685,447,640.02
存货	11,257,858,206.52	11,282,876,017.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		5,892,000.00
其他流动资产		
流动资产合计	23,044,593,165.09	23,024,000,045.16
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	140,192,000.00	134,300,000.00
长期股权投资	4,010,682,433.49	4,004,876,499.24
其他权益工具投资	588,400,000.00	581,205,120.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,291,337,200.00	3,291,337,200.00
固定资产	59,015,951.97	59,883,593.76
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,081,759,576.49	1,090,973,586.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,480,456.27	10,743,950.58
其他非流动资产	189,656,929.22	189,656,929.22
非流动资产合计	9,371,524,547.44	9,362,976,879.37
资产总计	32,416,117,712.53	32,386,976,924.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)

资产负债表（续）

编制单位：扬州新材料投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024/6/30	2023/12/31
流动负债：		
短期借款	458,646,913.70	855,783,963.01
交易性金融负债		
应付票据	46,224,000.00	
应付账款	44,525,096.46	42,034,435.50
预收款项	1,082,587.22	1,082,587.22
合同负债	11,180,871.56	11,180,871.56
应付职工薪酬	119,896.70	119,896.70
应交税费	238,439,611.48	190,253,647.76
其他应付款	5,591,937,692.94	4,794,291,047.35
一年内到期的非流动负债	2,737,806,662.79	3,599,279,766.70
其他流动负债	551,006,278.44	1,051,006,278.44
流动负债合计	9,680,969,611.29	10,545,032,494.24
非流动负债：		
长期借款	2,053,993,500.00	2,215,640,000.00
应付债券	7,255,068,402.13	6,249,712,882.77
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	66,229,464.52	137,114,157.49
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	252,508,298.29	252,508,298.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,627,799,664.94	8,854,975,338.55
负债合计	19,308,769,276.23	19,400,007,832.79
所有者权益：		
实收资本	1,718,131,200.00	1,718,131,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,824,142,152.49	6,824,142,152.49
减：库存股		
其他综合收益	637,150,399.25	637,150,399.25
专项储备		
盈余公积	554,191,466.42	554,191,466.42
未分配利润	3,373,733,218.14	3,253,353,873.58
所有者权益合计	13,107,348,436.30	12,986,969,091.74
负债和所有者权益总计	32,416,117,712.53	32,386,976,924.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：

8



会计机构负责人：



利润表

编制单位：扬州新材料投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	635,463,981.38	662,053,850.58
减：营业成本	525,407,180.51	540,000,000.00
税金及附加	836,181.08	2,471,543.43
销售费用		
管理费用	19,497,558.64	28,355,005.66
研发费用		
财务费用	64,477,832.22	89,351,543.25
其中：利息费用	71,821,764.66	95,907,464.76
利息收入	7,379,330.55	9,696,492.20
加：其他收益	34,820,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	65,805,934.25	9,184,733.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,805,934.25	7,529,739.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,053,977.23	191,463.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	126,925,140.41	11,251,954.57
加：营业外收入	390,000.00	13,000.00
减：营业外支出		763,859.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	127,315,140.41	10,501,094.63
减：所得税费用	6,935,795.85	376,956.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	120,379,344.56	10,124,138.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	120,379,344.56	10,124,138.40
（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		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	120,379,344.56	10,124,138.40

法定代表人：

李季
3210812025933

主管会计工作负责人：

张敏
3210811954052

会计机构负责人：

刘春晓
印

现金流量表

编制单位：扬州新材料投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
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	9,633,509.98	180,167,530.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,396,281,505.59	2,098,448,300.04
经营活动现金流入小计	2,405,915,015.57	2,278,615,830.42
购买商品、接受劳务支付的现金	203,031,140.18	342,486,124.10
支付给职工以及为职工支付的现金	7,521,158.31	9,629,131.91
支付的各项税费	969,728.73	1,415,166.86
支付其他与经营活动有关的现金	1,290,976,992.37	1,507,407,999.97
经营活动现金流出小计	1,502,499,019.59	1,860,938,422.84
经营活动产生的现金流量净额	903,415,995.98	417,677,407.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	60,000,000.00	3,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	60,000,000.00	3,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,895.98	55,450.00
投资支付的现金	7,194,880.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,249,775.98	20,055,450.00
投资活动产生的现金流量净额	52,750,224.02	-16,255,450.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,120,605,000.00	2,283,727,312.64
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,120,605,000.00	2,283,727,312.64
偿还债务支付的现金	3,186,892,210.34	1,567,529,179.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	231,303,372.74	287,843,426.38
支付其他与筹资活动有关的现金	21,958,500.83	224,880,086.00
筹资活动现金流出小计	3,440,154,083.91	2,080,252,691.84
筹资活动产生的现金流量净额	-1,319,549,083.91	203,474,620.80
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	-363,382,863.91	604,896,578.38
加：期初现金及现金等价物余额	1,004,802,198.52	273,811,763.52
六、期末现金及现金等价物余额	641,419,334.61	878,708,341.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2024年1-6月														金额单位：人民币元
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,718,131,200.00				6,824,142,152.49		637,150,399.25		554,191,466.42	3,253,353,873.58	12,986,969,091.74			
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,718,131,200.00				6,824,142,152.49		637,150,399.25		554,191,466.42	3,253,353,873.58	12,986,969,091.74			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入资本														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,718,131,200.00				6,824,142,152.49		637,150,399.25		554,191,466.42	3,373,733,218.14	13,107,348,436.30			



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

编制单位：扬州新材料投资集团有限公司
2023年度

项 目	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,718,131,200.00				7,024,142,152.49		637,150,399.25		534,291,023.97	3,074,249,891.53	12,987,964,667.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,718,131,200.00				7,024,142,152.49		637,150,399.25		534,291,023.97	3,074,249,891.53	12,987,964,667.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-200,000,000.00				19,900,442.45	179,103,982.05	-995,575.50
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本					-200,000,000.00					199,004,424.50	199,004,424.50
1、所有者投入资本											-200,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					-200,000,000.00				19,900,442.45	-19,900,442.45	
（三）利润分配									19,900,442.45	-19,900,442.45	
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、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	1,718,131,200.00				6,824,142,152.49		637,150,399.25		554,191,466.42	3,253,353,873.58	12,986,969,091.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李季印

张敏

春刘印

扬州新材料投资集团有限公司 2024 年 1-6 月度合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式

扬州新材料投资集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 前身为扬州市华海建设投资有限公司, 成立于2005年10月12日, 由仪征市国有资产管理公司(后更名为“仪征市国有资产管理中心”)、扬州市扬子江投资发展集团有限责任公司、扬州市化工资产经营管理有限责任公司(后更名为“江苏金茂化工医药集团有限公司”)共同出资组建, 成立时注册资本为人民币10,000.00万元。

2006年10月8日, 经公司股东会决议, 注册资本增资人民币8,000.00万元; 2008年5月6日, 根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定以及扬州市人民政府国有资产监督管理委员会扬国资【2007】115号《关于同意扬州化工产业园区投资发展有限公司增加注册资本的批复》, 公司增加注册资本人民币52,585.03万元。根据公司2008年5月28日、2009年1月9日、2009年3月31日、2009年11月3日和2010年5月18日股东会决议及修改后的公司章程规定, 公司分别增加注册资本人民币3,500.00万元、48,689.48万元、4,000.00万元、42,038.61万元和3,000.00万元, 公司增资后的注册资本为人民币171,813.12万元, 其中: 扬州化学工业园区管理委员会出资152,923.12万元, 占注册资本89.01%; 仪征市国有资产管理中心出资13,890.00万元, 占注册资本8.08%; 扬州市扬子江投资发展集团有限责任公司出资3,500.00万元, 占注册资本2.04%; 江苏金茂化工医药集团有限公司出资1,500.00万元, 占注册资本0.87%。

2018年12月17日, 根据仪国资[2018]161号文, 仪征市国有资产管理中心所持有的本公司8.08%的股权, 全部无偿划转给仪征市扬子投资发展有限公司(后更名为“仪征市扬子投资发展集团有限公司”)。

经扬州市人民政府研究同意(扬府复[2019]14号), 授予扬州市人民政府国有资产监督管理委员会对扬州化工产业投资发展有限公司履行出资人职责。2019年8月23日, 公司召开股东会并形成《扬州化工产业投资发展有限公司股东会决议》, 全体股东经过讨论, 决定同意“扬州化学工业园管理委员会”将其全部股权划转给“扬州市人民政府国有资产监督管理委员会”。本次股东变更后, 公司控股股东及实际控制人变为扬州市人民政府国有资产监督管理委员会。

扬国资【2020】28号文, 关于同意将江苏金茂化工医药集团有限公司持有扬州化工产业投资发展有限公司的股权无偿划拨至扬州市扬子江投资发展集团有限责任公司, 本公司于2020年12月24日进行了工商变更。截止2022年12月31日, 变更后的股东及持股比例如下:

投资者名称	注册资本		实收资本	
	投资金额	持股比例%	投资金额	持股比例%
扬州市人民政府国有资产监督管理委员会	1,529,231,200.00	89.01	1,529,231,200.00	89.01
仪征市扬子投资发展集团有限公司	138,900,000.00	8.08	138,900,000.00	8.08

扬州新材料投资集团有限公司 2024 年 1-6 月度财务报表附注

扬州市扬子江投资发展集团有限责任公司	50,000,000.00	2.91	50,000,000.00	2.91
合计	1,718,131,200.00	100.00	1,718,131,200.00	100.00

扬州市人民政府2023年5月9日出具的《市政府关于同意推动提升扬州新材料投资集团有限公司主体信用等级的批复》（扬府复〔2023〕30号）文件，将扬州新材料投资集团有限公司持有的扬州华龙建设发展有限公司（后更名为“扬州新材料国资控股集团有限公司”）100%股权无偿划转至市国资委持有。本公司于2023年5月29日进行了工商变更。截止2023年6月30日，变更后的股东及持股比例如下：

投资者名称	注册资本		实收资本	
	投资金额	持股比例%	投资金额	持股比例%
扬州新材料国资控股集团有限公司	1,529,231,200.00	89.01	1,529,231,200.00	89.01
仪征市扬子投资发展集团有限公司	138,900,000.00	8.08	138,900,000.00	8.08
扬州市扬子江文旅投资发展集团有限责任公司	50,000,000.00	2.91	50,000,000.00	2.91
合计	1,718,131,200.00	100.00	1,718,131,200.00	100.00

本公司企业统一社会信用代码：91321081780283995B。公司住所：仪征市真州镇万年南路9号。公司法定代表人：李季。

2、公司主要经营活动

房地产开发经营，化工产业投资，化工高新技术企业投资，化工产品仓储，化工产业基础设施建设，金属材料销售，汽车租赁，商务信息咨询服务（上述项目涉及前置审批的除外）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；

②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1）减值准备的确认方法

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

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

对于不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（2）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（3）金融资产减值的会计处理方法

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

（4）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为非银行的企业

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
单项计提坏账准备的应收账款	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
低信用风险组合	本公司的保证金及与关联方公司、财政局等往来的应收款项(应收账款和其他应收款)，预计不能够收回的风险较低，因此将此类应收款项作为低信用风险组合。

本公司对合并范围内的应收款项不计提坏账准备。

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0
1—2 年	5
2—3 年	10
3—4 年	20
4—5 年	50
5 年以上	100

③其他应收款

本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，具体计量方法为：在组合基础上确定信用失，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款在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的基础上，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表参考上述②；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。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。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。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。

⑥长期应收款

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长期应收款减值损失。

10、 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

11、 存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、产成品、开发成本、开发产品和周转材料、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制，并定期进行实地盘点。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了本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。

本公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

13、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账

面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东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。

16、 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，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。

17、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	5-10 年	3	9.7-19.4
运输设备	4 年	3	24.25
办公设备及其他	2-5 年	3	19.40-48.50

资产类别	使用年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30-50 年	3	1.940-3.23

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

(3) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

18、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

19、 其他长期资产

其他长期资产是指能间接为企业带来经济利益流入的城市基础设施及公用事业资产。其他长期资产包括道路、隧道、桥梁、泵站、广场、绿化景观等城市基础设施及公用事业资产。其他长期资产不计提折旧，按历史成本计价。

20、 借款费用

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

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

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

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

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

21、 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

①本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

②本公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下：

资产类别	使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
机械设备	5-10 年	3	9.7-19.4
运输设备	4 年	3	24.25
办公设备及其他	2-5 年	3	19.40-48.50
房屋及建筑物	30-50 年	3	1.940-3.23

③本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

22、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

23、 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。

24、 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

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。

25、 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。

26、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

27、 预计负债

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

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

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

28、 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本合同属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①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。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司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。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

29、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

30、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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。

31、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额

与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（4）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(或其他系统合理的方法)将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A、本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、本公司作为出租人

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

32、重要会计政策和会计估计变更以及差错更正

(1) 重要会计政策变更

与租赁有关递延所得税的确认

2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。本集团按照财政部的要求时间开始执行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更及影响

本公司在本报告期内重要会计估计未发生变更。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税基础
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应缴纳税所得额的 25% 计缴。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 12 月 31 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，本期指 2024 年 1-6 月份，上期指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		4,681.10
银行存款	2,263,723,633.36	2,261,381,269.69
其他货币资金	456,587,886.40	350,904,921.63
合计	2,720,311,519.76	2,612,290,872.42

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	321,587,886.40	19,500,000.00
信用证保证金		100,000,000.00
质押借款（定期存单等）	135,000,000.00	220,000,000.00
其他保证金		500,000.00
合计	456,587,886.40	340,000,000.00

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
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	102,200,000.00	99,200,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
银行理财	102,200,000.00	99,200,000.00
合计	102,200,000.00	99,200,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		4,554,192.38
合计		4,554,192.38

(2) 期末已质押的应收票据情况：无

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,980,899,652.05	2,132,097,381.66
1-2 年	1,253,487,541.08	1,253,437,541.08
2-3 年	1,920,468,379.82	1,920,037,414.62
3-4 年	2,453,430,022.27	2,453,165,830.47
4-5 年	2,482,308.61	1,558,951.00
5 年以上	414,508,261.66	416,126,776.27
小计	9,025,276,165.49	8,176,423,895.10
减：坏账准备	1,376,850.65	1,374,350.65

账龄	期末余额	期初余额
合计	9,023,899,314.84	8,175,049,544.45

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	972,090.00	0.01	972,090.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,024,304,075.49	99.99	404,760.65	微小	9,023,899,314.84
其中：账龄组合	34,885,321.59	0.39	404,760.65	1.16	34,480,560.94
关联方组合	70,206,005.37	0.78			70,206,005.37
其他组合	8,919,212,748.53	98.82			8,919,212,748.53
合计	9,025,276,165.49	100.00	1,376,850.65	0.02	9,023,899,314.84

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	972,090.00	0.01	972,090.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,175,451,805.10	99.99	402,260.65	微小	8,175,049,544.45
其中：账龄组合	39,555,993.21	0.48	402,260.65	1.02	39,153,732.56
关联方组合	64,865,005.37	0.79			64,865,005.37
其他组合	8,071,030,806.52	98.71			8,071,030,806.52
合计	8,176,423,895.10	100.00	1,374,350.65	0.02	8,175,049,544.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,088,288.71			38,808,960.40		
1-2 年	50,000.07	2,500.00	5.00			
2-3 年						
3-4 年	430,965.20	86,193.04	20.00	430,965.20	86,193.04	20.00
4-5 年						
5 年以上	316,067.61	316,067.61	100.00	316,067.61	316,067.61	100.00
合计	34,885,321.59	404,760.65		39,555,993.21	402,260.65	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
单项计提坏账准备的应收账款	972,090.00					972,090.00
按组合计提坏账准备的应收账款	402,260.65	2,500.00				404,760.65
合计	1,374,350.65	2,500.00				1,376,850.65

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
江苏扬州化学工业园区管理办公室	7,835,330,591.19	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	86.82	
仪征高新技术产业投资发展有限公司	644,360,371.15	1 年以内、1-2 年	7.14	
江苏省仪征经济开发区管理委员会	411,047,399.99	1 年以内	4.55	
扬州新材料国资控股集团有限公司	70,206,005.37	1 年以内	0.78	
扬州坤擎计算机有限公司	14,588,600.17	1 年以内	0.16	
合计	8,975,532,967.87		99.45	

5、预付款项

(1) 按账龄列示

	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,676,418.69	46.64	6,045,112.51	61.70
1-2 年	1,673,575.22	16.69	1,134,996.17	11.58
2-3 年	1,064,995.68	10.62	23,935.81	0.24
3 年以上	2,612,691.02	26.05	2,595,161.46	26.48
合计	10,027,680.61	100.00	9,799,205.95	100.00

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,215,819,645.17	6,686,430,225.03

项目	期末余额	期初余额
合计	6,215,819,645.17	6,686,430,225.03

(2)其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,692,159,232.39	4,056,444,413.65
1-2 年	1,844,848,319.66	1,786,006,415.07
2-3 年	458,583,810.30	787,211,998.31
3-4 年	178,399,206.18	14,899,206.18
4-5 年		
5 年以上	98,604,142.32	99,699,734.73
小计	6,272,594,710.85	6,744,261,767.94
减：坏账准备	56,775,065.68	57,831,542.91
合计	6,215,819,645.17	6,686,430,225.03

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）	
期初余额	21,298,287.73		36,533,255.18	57,831,542.91
——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	3,562.18			3,562.18
本期转回			1,060,039.41	1,060,039.41
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	21,301,849.91		35,473,215.77	56,775,065.68

③按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

扬州新材料投资集团有限公司 2024 年 1-6 月度财务报表附注

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
仪征高新技术产业投资发展有限公司	往来款	2,972,943,424.76	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	47.40
扬州海峡两岸绿色石化产业投资有限公司	往来款	888,983,938.32	1 年以内	14.17
江苏省仪征经济开发区管理委员会	往来款	879,641,639.09	1 年以内、1 至 2 年	14.02
扬州新材料国资控股集团有限公司	往来款	859,857,966.00	1 年以内	13.71
仪征市众鑫建设开发有限公司	往来款	207,500,000.00	1 年以内	3.31
合计		5,808,926,968.17		92.61

7、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	18,333,350,259.03		18,333,350,259.03	17,592,374,090.01		17,592,374,090.01
原材料	2,395,216.69		2,395,216.69	2,395,216.69		2,395,216.69
库存商品				1,190,007.87		1,190,007.87
合计	18,335,745,475.72		18,335,745,475.72	17,595,959,314.57		17,595,959,314.57

8、 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	7,500,000.00	13,392,000.00
合计	7,500,000.00	13,392,000.00

9、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税及预交税金	119,343,301.30	87,518,087.74
合计	119,343,301.30	87,518,087.74

10、 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资保证金	61,959,317.00		61,959,317.00	66,500,000.00		66,500,000.00

合计	61,959,317.00		61,959,317.00	66,500,000.00		66,500,000.00
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

11、 长期股权投资

(1)长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	200,227,502.39		200,227,502.39	182,925,715.07		182,925,715.07
合计	200,227,502.39		200,227,502.39	182,925,715.07		182,925,715.07

(2)长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	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
联营企业：					
江苏华电仪征热电有限公司	93,154,525.48			3,923,373.59	
江苏华璜贸易有限公司	38,291,097.20			-1,125,109.54	
扬州中化化雨环保有限公司	27,518,015.16			1,882,560.66	
仪征市产业引导基金（有限合伙）	10,340,381.03	13,050,000.00			
江苏云征通信技术有限公司	13,621,696.20			-429,037.39	
合计	182,925,715.07	13,050,000.00		4,251,787.32	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：						
江苏华电仪征热电有限公司					97,077,899.07	
江苏华璜贸易有限公司					37,165,987.66	
扬州中化化雨环保有限公司					29,400,575.82	
仪征市产业引导基金（有限合伙）					23,390,381.03	
江苏云征通信技术有限公司					13,192,658.81	
合计					200,227,502.39	

12、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	871,195,194.95	849,450,267.41
其中：按公允价值计量	871,195,194.95	849,450,267.41
合计	871,195,194.95	849,450,267.41

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	期末余额	期初余额
公司股权投资		
其中：		
仪征港务有限公司	127,777,841.17	122,483,354.92
江苏华电仪化热电有限公司	25,400,000.00	20,205,120.00
扬州海峡两岸绿色石化产业投资有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
扬州新韵置业发展有限责任公司	491,000,000.00	491,000,000.00
江苏邗江民泰村镇银行股份有限公司	28,232,416.59	27,611,142.76
仪征市融信农村小额贷款有限公司	3,804,706.15	4,066,422.97
华电仪征新能源发展有限公司	11,140,465.25	11,077,362.07
江苏省信用再担保集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
仪征市利众转贷服务有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
扬州市园区产业投资基金（有限合伙）	17,839,765.79	18,006,864.69
扬州天使成长投资基金（有限合伙）	6,000,000.00	
仪征大数据产业投资发展有限公司	1,000,000.00	
仪征市利浦股权投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	
合计	871,195,194.95	849,450,267.41

13、 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	1,091,299,700.00	2,924,349,800.00	4,015,649,500.00
二、本期变动			
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入	3,223,192.77		3,223,192.77
企业合并增加			
公允价值变动			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动	3,223,192.77		3,223,192.77
三、公允价值变动			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
四、期末余额	1,091,299,700.00	2,924,349,800.00	4,015,649,500.00

14、 固定资产**(1) 固定资产分类**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,114,333,999.38	1,146,503,876.71
固定资产清理		
合计	1,114,333,999.38	1,146,503,876.71

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,209,013,219.48	391,861,752.88	4,377,700.23	14,293,048.07	1,619,545,720.66
2、本期增加金额	266,590.28	455,475.39	749,726.99	4,853,470.95	6,325,263.61
(1) 购置	266,590.28	455,475.39		1,895,358.85	2,617,424.52
(2) 划入子公司			749,726.99	250,147.50	999,874.49
(3) 在建工程转入				2,707,964.60	2,707,964.60
3、本期减少金额		103,577.69	311,800.00	2,838,247.41	3,253,625.10
(1) 处置或报废		103,577.69	311,800.00	1,680.53	417,058.22
(2) 转入投资性房地产					
(3) 处置子公司				2,836,566.88	2,836,566.88
4、期末余额	1,209,279,809.76	392,213,650.58	4,815,627.22	16,308,271.61	1,622,617,359.17
二、累计折旧					
1、期初余额	293,714,546.98	168,675,933.34	3,414,667.45	7,236,696.18	473,041,843.95
2、本期增加金额	23,673,199.95	9,776,747.72	750,919.39	1,543,502.61	35,744,369.67
(1) 计提	23,673,199.95	9,776,747.72	48,566.47	1,305,862.48	34,804,376.62
(2) 划入子公司			702,352.92	237,640.13	939,993.05
3、本期减少金额		103,577.69	291,273.17	108,002.97	502,853.83
(1) 处置或报废		103,577.69	291,273.17	1,091.01	395,941.87
(2) 划入子公司					
(3) 处置子公司				106,911.96	106,911.96
4、期末余额	317,387,746.93	178,349,103.37	3,874,313.67	8,672,195.82	508,283,359.79

扬州新材料投资集团有限公司 2024 年 1-6 月度财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	891,892,062.83	213,864,547.21	941,313.55	7,636,075.79	1,114,333,999.38
2、期初账面价值	915,298,672.50	223,185,819.54	963,032.78	7,056,351.89	1,146,503,876.71

15、 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	520,808,900.95	486,626,223.08
工程物资		
合 计	520,808,900.95	486,626,223.08

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能制造产业社区 B 组一期项目	182,328,437.06		182,328,437.06	177,906,446.04		177,906,446.04
智能制造产业社区 B 组二期项目	19,733,388.81		19,733,388.81	17,620,031.76		17,620,031.76
仪征经济开发区新能源产业园标准厂房三期工程	107,946,071.86		107,946,071.86	106,649,814.25		106,649,814.25
大数据产业邻里中心项目	54,816,553.77		54,816,553.77	54,668,832.07		54,668,832.07
码头三期	5,002,536.27		5,002,536.27	4,877,151.03		4,877,151.03
配套热网工程	98,317,671.93		98,317,671.93	89,872,019.24		89,872,019.24
其他零星项目	52,664,241.25		52,664,241.25	35,031,928.69		35,031,928.69
合 计	520,808,900.95		520,808,900.95	486,626,223.08		486,626,223.08

16、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	2,422,764.23	2,422,764.23

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,422,764.23	2,422,764.23
二、累计折旧		
1、期初余额	336,495.05	336,495.05
2、本期增加金额	403,794.06	403,794.06
（1）计提	403,794.06	403,794.06
3、本期减少金额		
4、期末余额	740,289.11	740,289.11
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,682,475.12	1,682,475.12
2、期初账面价值	2,086,269.18	2,086,269.18

17、 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,598,506,064.20	3,039,909.86	3,601,545,974.06
2.本期增加金额	14,075,964.00	19,801.98	14,095,765.98
（1）购置	14,075,964.00	19,801.98	14,095,765.98
3.本期减少金额	2,486,998.54		2,486,998.54
（1）处置	2,486,998.54		2,486,998.54
（2）转入存货			
（3）转入投资性房地产			
4.期末余额	3,610,095,029.66	3,059,711.84	3,613,154,741.50
二、累计摊销			
1.期初余额	848,968,733.16	1,281,790.88	850,250,524.04
2.本期增加金额	36,874,659.95	151,368.90	37,026,028.85
（1）计提	36,874,659.95	151,368.90	37,026,028.85
3.本期减少金额	253,881.10		253,881.10

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置	253,881.10		253,881.10
(2) 转入存货			
(3) 转入投资性房地产			
4. 期末余额	885,589,512.01	1,433,159.78	887,022,671.79
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,724,505,517.65	1,626,552.06	2,726,132,069.71
2. 期初账面价值	2,749,537,331.04	1,758,118.98	2,751,295,450.02

18、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
应收账款坏账准备	1,376,850.65	344,212.66	1,374,350.65	343,587.66
其他应收款坏账准备	56,775,065.68	14,193,766.43	57,831,542.91	14,457,885.74
租赁负债税会差异	1,285,826.52	321,456.63	1,701,004.80	425,251.20
合计	59,437,742.85	14,859,435.72	60,906,898.36	15,226,724.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值计量收益	35,510,866.92	8,877,451.02	29,959,756.50	7,489,939.13
投资性房地产公允价值计量收益	1,133,292,691.34	283,323,172.84	1,136,515,884.11	284,128,971.03

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资 产 税 会 差 异	858,972.92	214,743.23	1,337,854.64	334,463.66
合 计	1,169,662,531.18	292,415,367.09	1,167,813,495.25	291,953,373.82

19、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地指标款	283,304,936.22	283,304,936.22
十二圩片区公房	12,472,198.66	
合计	295,777,134.88	283,304,936.22

20、 短期借款

(1)短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	240,000,000.00	
保证借款	1,434,500,000.00	1,975,400,000.00
质押借款	96,000,000.00	96,000,000.00
保证+质押借款		240,000,000.00
应付利息	2,244,252.02	2,521,298.24
合计	1,772,744,252.02	2,313,921,298.24

21、 应付票据

(1)应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	287,311,886.40	259,000,000.00
银行承兑汇票	300,000,000.00	
信用证		445,050,000.00
合计	587,311,886.40	704,050,000.00

22、 应付账款

(1)应付账款账龄情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	597,787,019.45	620,924,965.27
1-2 年	51,185,869.74	42,984,415.57
2-3 年	1,190,939.96	6,255,983.39

账龄	期末余额	期初余额
3 年以上	11,449,994.59	13,934,484.54
合计	661,613,823.74	684,099,848.77

23、 预收账款

(1)预收账款按项目列示:

项目	期末余额	期初余额
预收房租	6,837,394.81	3,095,576.93
合计	6,837,394.81	3,095,576.93

24、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收客户款	164,944,752.49	35,080,001.77
合计	164,944,752.49	35,080,001.77

25、 应付职工薪酬

(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	962,994.16	19,162,322.80	19,927,280.93	198,036.03
二、离职后福利-设定提存计划	56,863.43	56,863.43	56,863.43	56,863.43
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,019,857.59	19,219,186.23	19,984,144.36	254,899.46

(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	638,003.51	16,315,167.45	16,787,157.80	166,013.16
二、职工福利费	235,400.00	479,943.16	715,343.16	
三、社会保险费	22,934.91	661,906.12	661,906.12	22,934.91
其中:医疗保险费	22,934.91	627,590.64	627,590.64	22,934.91
工伤保险费		34,315.48	34,315.48	
生育保险费				
四、住房公积金	8,997.96	1,655,956.50	1,655,956.50	8,997.96
五、工会经费和职工教育经费	57,657.78	42,446.30	100,014.08	90.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		6,903.27	6,903.27	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	962,994.16	19,162,322.80	19,927,280.93	198,036.03

(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
一、基本养老保险	52,389.91	1,227,721.85	1,227,721.85	52,389.91
二、失业保险费	4,473.52	40,740.75	40,740.75	4,473.52
三、企业年金缴费				
合计	56,863.43	1,268,462.60	1,268,462.60	56,863.43

26、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	115,703,327.24	82,368,361.21
企业所得税	472,276,557.51	452,783,442.13
城建税	26,421,852.93	26,274,078.54
教育费附加	22,111,185.09	22,005,631.95
土地使用税	368,658.50	381,151.92
个人所得税	4,541.50	46,017.86
房产税	11,825,427.00	11,825,427.00
印花税	30,191.17	162,157.56
综合基金等其他	990,442.63	1,003,029.33
土地增值税	520,385.02	520,385.02
合计	650,252,568.59	597,369,682.52

27、 其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,897,633,691.42	683,141,378.67
合计	1,897,633,691.42	683,141,378.67

(2) 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,842,166,799.43	627,942,169.25
1-2 年	12,863,269.50	8,128,785.72
2-3 年	4,668,579.50	2,208,308.34
3 年以上	37,935,042.99	44,862,115.36

账龄	期末余额	期初余额
合计	1,897,633,691.42	683,141,378.67

(3) 按其他应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄
扬州龙山实业投资发展有限公司	往来款	1,310,187,898.09	1 年以内
扬州化工产业园华涓置业有限公司	往来款	204,589,605.00	1 年以内
远东联石化（扬州）有限公司	往来款	122,000,000.00	1 年以内
江苏华璩贸易有限公司	往来款	84,000,000.00	1 年以内
仪征市天盛村镇建设发展有限公司	往来款	29,296,900.00	1 年以内
合计		1,750,074,403.09	

28、 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	2,781,331,179.72	2,465,311,690.30
一年内到期的应付债券	1,434,480,552.44	3,017,884,050.91
一年内到期的长期应付款	812,081,786.23	958,454,310.94
一年内到期的租赁负债	830,356.54	830,356.54
应付利息	289,004,835.41	212,276,985.48
合计	5,317,728,710.34	6,654,757,394.17

29、 其他流动负债

借款类别	期末余额	期初余额
待转销项税	14,647,094.56	3,455,048.76
短期债券	400,000,000.00	700,000,000.00
超短融	150,000,000.00	350,000,000.00
合计	564,647,094.56	1,053,455,048.76

30、 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	1,368,450,000.00	1,754,400,000.00
保证借款	8,762,667,085.35	7,155,501,135.35
信用借款	1,001,550,000.00	1,053,100,000.00
保证+质押+抵押借款	318,450,000.00	429,568,750.00
减：一年内到期的长期借款	2,781,331,179.72	2,465,311,690.30
合计	8,669,785,905.63	7,927,258,195.05

31、 应付债券

项目	面值	发行日期	债券期限（年）	发行金额
----	----	------	---------	------

扬州新材料投资集团有限公司 2024 年 1-6 月度财务报表附注

项目	面值	发行日期	债券期限（年）	发行金额
17 扬化双创债	400,000,000.00	2017-10-10	7	400,000,000.00
20 扬化 01	200,000,000.00	2020-9-10	5	200,000,000.00
20 扬化 02	600,000,000.00	2020-11-27	5	600,000,000.00
19 扬化 01	700,000,000.00	2019-11-1	5	700,000,000.00
19 扬化 02	300,000,000.00	2019-12-25	5	300,000,000.00
21 扬州化工 MTN002	500,000,000.00	2021-3-9	3	500,000,000.00
21 扬化绿色债 01	700,000,000.00	2021-9-3	7	700,000,000.00
21 扬新绿色债 02	200,000,000.00	2021-11-1	7	200,000,000.00
22 扬州新材 PPN001	700,000,000.00	2022-2-23	2	700,000,000.00
22 扬州新材 MTN001	300,000,000.00	2022-4-22	3	300,000,000.00
22 扬州新材 PPN002	300,000,000.00	2022-5-27	3	300,000,000.00
22 扬州新材 PPN003	300,000,000.00	2022-10-27	3	300,000,000.00
22 扬新 01	1,000,000,000.00	2022-10-24	3	1,000,000,000.00
22 扬州新材 MTN002	200,000,000.00	2022-10-24	3	200,000,000.00
棚改专项债一期	100,000,000.00	2020-10-16	7	100,000,000.00
23 扬新 01	500,000,000.00	2023-4-20	3	500,000,000.00
23 扬新 02	500,000,000.00	2023.07.25	3	500,000,000.00
23 扬新 03	1,000,000,000.00	2023-9-27	3	1,000,000,000.00
23 扬州新材 PPN002	250,000,000.00	2023.08.24	2	250,000,000.00
23 扬州新材 MTN001	300,000,000.00	2023-11-30	3	300,000,000.00
24 扬州新材 PPN001	300,000,000.00	2024-1-5	3	300,000,000.00
24 扬州新材 PPN001（资产担保）	700,000,000.00	2024-1-10	3	700,000,000.00
24 扬州新材 PPN003	214,000,000.00	2024-1-12	3	214,000,000.00
24 扬州新材 PPN004	206,000,000.00	2024-6-20	3	206,000,000.00
17 仪新区债	1,300,000,000.00	2017-8-22	7	1,300,000,000.00
21 仪新 01	500,000,000.00	2021-4-29	3	500,000,000.00
22 仪经 01	600,000,000.00	2022-8-17	3	600,000,000.00
23 仪经 D1	250,000,000.00	2023-3-23	1	250,000,000.00
23 仪征经开债	800,000,000.00	2023-7-27	7	800,000,000.00
24 仪开 03	744,000,000.00	2024-3-8	5	744,000,000.00
合计	14,664,000,000.00			14,664,000,000.00

（续）

项目名称	期末余额	年初余额
17 扬化双创债	77,779,877.88	77,779,877.88
20 扬化 01	200,000,000.00	200,000,000.00
20 扬化 02	600,000,000.00	600,000,000.00
19 扬化 01	200,000,000.00	200,000,000.00
19 扬化 02	295,473,979.64	295,473,979.64
21 扬州化工 MTN002		499,250,000.00
21 扬化绿色债 01	698,044,809.03	697,204,299.78
21 扬新绿色债 02	200,851,192.87	200,018,220.46

扬州新材料投资集团有限公司 2024 年 1-6 月度财务报表附注

项目名称	期末余额	年初余额
22 扬州新材 PPN001		698,950,000.00
22 扬州新材 MTN001	299,592,846.04	299,368,664.21
22 扬州新材 PPN002	299,812,519.95	299,737,771.61
22 扬州新材 PPN003	299,642,232.55	299,202,587.52
22 扬新 01	998,235,078.92	996,036,536.56
22 扬州新材 MTN002	199,293,463.54	198,414,439.00
棚改专项债一期	100,000,000.00	100,000,000.00
23 扬新 01	498,606,444.53	498,244,897.13
23 扬新 02	498,417,827.85	498,061,391.87
23 扬新 03	995,905,415.63	995,047,705.72
23 扬州新材 PPN002	249,781,184.81	249,689,784.05
23 扬州新材 MTN001	298,901,373.39	298,686,584.86
24 扬州新材 PPN001	298,859,846.47	
24 扬州新材 PPN001 (资产担保)	699,109,007.74	
24 扬州新材 PPN003	213,726,770.97	
24 扬州新材 PPN004	205,693,753.83	
17 仪新区债	264,407,507.78	264,407,507.78
21 仪新 01		499,604,976.58
22 仪经 01	597,090,341.81	597,822,252.43
23 仪经 D1		249,884,234.56
23 仪征经开债	793,516,353.70	794,077,532.48
24 仪开 03	744,000,000.00	
小计	10,826,741,828.93	10,606,963,244.12
减：一年内到期应付债券	1,434,480,552.44	3,017,884,050.91
合计	9,392,261,276.49	7,589,079,193.21

32、 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,741,785.25	1,701,004.81
减：一年内到期的租赁负债	830,356.54	830,356.54
合 计	911,428.71	870,648.27

33、 长期应付款

(1)长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
政府专项债	100,000,000.00	100,000,000.00
应付融资租赁款	1,360,169,519.02	1,647,456,880.57
减：一年内到期部分	812,081,786.23	958,454,310.94
合计	648,087,732.79	789,002,569.63

34、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	11,348,000.00		709,250.00	10,638,750.00
未实现融资租赁售后租回收益	575,348.74		35,959.31	539,389.43
合计	11,923,348.74		745,209.31	11,178,139.43

35、 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司	170,000,000.00	170,000,000.00
合计	170,000,000.00	170,000,000.00

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	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
扬州新材料国资控股集团有限公司	1,529,231,200.00	89.01			1,529,231,200.00	89.01
仪征市扬子投资发展集团有限公司	138,900,000.00	8.08			138,900,000.00	8.08
扬州市扬子江投资发展集团有限责任公司	50,000,000.00	2.91			50,000,000.00	2.91
合计	1,718,131,200.00	100.00			1,718,131,200.00	100.00

37、 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	189,421,868.13			189,421,868.13
其他资本公积	6,658,450,962.68	5,908,043.08	14,379,291.18	6,649,979,714.58
合计	6,847,872,830.81	5,908,043.08	14,379,291.18	6,839,401,582.71

注：2024 年 1-6 月资本公积变化原因如下：

- （1）仪征开鑫建设有限公司无偿划转至仪征经开产业投资集团有限公司；
- （2）无偿划入仪征市东方机动车驾驶员培训中心；
- （3）无偿划入十二圩片区公房。

38、 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额	期末余额
-----	------	--------	------

扬州新材料投资集团有限公司 2024 年 1-6 月度财务报表附注

		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	11,459,606.86	5,550,047.54		1,387,511.89	2,122,893.18	2,039,642.47	13,582,500.04
其中：其他权益工具投资公允价值变动	11,459,606.86	5,550,047.54		1,387,511.89	2,122,893.18	2,039,642.47	13,582,500.04
二、将重分类进损益的其他综合收益	685,530,028.54	-3,223,192.77		-805,798.19	-1,232,871.24	-1,184,523.34	684,297,157.30
其中：投资性房地产公允价值变动	685,530,028.54	-3,223,192.77		-805,798.19	-1,232,871.24	-1,184,523.34	684,297,157.30
合计	696,989,635.40	2,326,854.77		581,713.70	890,021.94	855,119.13	697,879,657.34

39、 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	389,235,079.58			389,235,079.58
任意盈余公积	164,956,386.84			164,956,386.84
合计	554,191,466.42			554,191,466.42

40、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	3,101,296,782.40	2,987,115,447.69
加：会计政策变更		
前期差错更正		
其他转入		
本年年初余额	3,101,296,782.40	2,987,115,447.69
加：净利润	51,698,653.37	134,081,777.16
减：提取盈余公积		19,900,442.45
提取一般风险准备		
应付普通股鼓励		

项目	本期金额	上期金额
专作股本的普通股股利		
本年年末余额	3,152,995,435.77	3,101,296,782.40

41、 营业收入和营业成本**(1)营业收入类别**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,306,914,937.21	1,108,283,785.59	1,368,569,030.50	1,166,359,409.01
			31,325,229.35	19,232,617.13
合计	1,306,914,937.21	1,108,283,785.59	1,399,894,259.85	1,185,592,026.14

(2)主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
项目配套服务	636,232,653.31	525,407,180.51	699,566,462.67	583,722,672.41
供电供热	194,375,459.70	184,390,371.50	216,976,576.04	210,187,262.37
土地开发整理	240,000,000.00	200,000,000.00	365,013,136.21	304,177,613.51
建筑劳务	186,667,368.65	156,035,388.82	33,803,462.59	29,415,091.93
货物销售	14,160,768.67	13,269,387.26	11,185,441.95	10,985,064.61
租赁及其他	35,478,686.88	29,181,457.50	42,023,951.04	27,871,704.18
合计	1,306,914,937.21	1,108,283,785.59	1,368,569,030.50	1,166,359,409.01

42、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
环境保护税	377,029.64	156,086.37
城市维护建设税	214,125.35	696,208.17
教育费附加	152,855.00	497,186.01
房产税	1,714,122.13	2,523,232.66
土地使用税	2,828,132.65	2,770,278.18
土地增值税		2,339,238.44
印花税	389,388.24	1,344,724.54
合计	5,675,653.01	10,326,954.37

43、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
利息支出	155,045,342.74	186,559,121.99
减：利息收入	14,047,784.86	36,099,697.88
手续费及其他	46,196,418.80	16,860,078.81
减：汇兑收益		
合计	187,193,976.68	167,319,502.92

44、 其他收益

(1)按性质列示的其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	135,529,792.67	91,521,210.97
增值税税收减免		
其他	20,590.42	31,151.41
合计	135,550,383.09	91,552,362.38

45、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	4,251,787.32	7,686,831.90
理财投资收益	1,081,631.28	3,514,392.56
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合计	5,333,418.60	11,201,224.46

46、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	1,053,977.23	150,621.26
合计	1,053,977.23	150,621.26

47、 营业外收入

(1)营业外收入类别

项目	本期金额	上期金额
其他	2,975,233.39	56,333.16
合计	2,975,233.39	56,333.16

48、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚没及滞纳金支出		715,607.12
捐赠、赞助支出	20,000.00	20,000.00
其他	158,863.46	111,737.84
合计	178,863.46	847,344.96

49、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	22,760,260.99	48,850,831.12
递延所得税费用	247,568.45	56,931.83
合计	23,007,829.44	48,907,762.95

