

合并资产负债表

编制单位：景德镇合盛产业投资发展有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	2,650,680,954.08	1,329,141,567.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	55,603,382.39	90,161,498.42
应收账款	六、（三）	930,336,163.89	1,190,307,156.25
应收款项融资	六、（四）	20,849,916.19	23,931,876.59
预付款项	六、（五）	252,969,854.45	336,874,254.13
其他应收款	六、（六）	541,326,788.85	386,260,901.72
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、（七）	13,514,783,290.38	13,036,554,224.57
合同资产	六、（八）	22,212,195.40	25,125,256.46
持有待售资产	六、（九）	149,478,163.86	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（十）	289,406,848.18	277,476,682.85
流动资产合计		18,427,647,557.67	16,695,833,418.01
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	六、（十一）	214,349,399.96	228,610,298.69
其他权益工具投资	六、（十二）	21,003,273.38	20,956,304.31
其他非流动金融资产	六、（十三）	345,132,073.66	345,194,912.97
投资性房地产	六、（十四）	7,713,870,110.60	7,386,904,971.64
固定资产	六、（十五）	743,031,009.35	797,011,022.02
在建工程	六、（十六）	1,393,221,515.29	1,173,059,130.30
生产性生物资产	六、（十七）	13,040,414.85	14,289,469.23
油气资产			
使用权资产	六、（十八）	292,870,047.09	290,877,439.18
无形资产	六、（十九）	6,878,293,435.99	6,819,945,055.33
开发支出	六、（二十）	119,140,326.10	83,159,941.72
商誉	六、（二十一）	683,323,171.79	683,440,410.50
长期待摊费用	六、（二十二）	80,568,796.32	76,463,277.88
递延所得税资产	六、（二十三）	125,941,357.89	145,913,180.92
其他非流动资产	六、（二十四）	958,694,104.02	773,741,438.99
非流动资产合计		19,582,479,036.29	18,839,566,853.68
资产总计		38,010,126,593.96	35,535,400,271.69

企业负责人：



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：景德镇合盛产业投资发展有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、（二十五）	2,422,996,340.35	2,763,388,624.65
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（二十六）	1,369,425,197.71	414,472,908.74
应付账款	六、（二十七）	777,929,012.84	779,051,305.15
预收款项	六、（二十八）	110,432,292.55	3,966,234.11
合同负债	六、（二十九）	428,799,090.88	378,893,104.78
应付职工薪酬	六、（三十）	23,053,745.78	31,637,009.52
应交税费	六、（三十一）	93,555,168.33	148,635,730.13
其他应付款	六、（三十二）	1,327,159,901.98	1,383,778,682.56
其中：应付利息			
应付股利		1,052,000.00	1,052,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（三十三）	2,466,253,098.80	2,343,347,826.42
其他流动负债	六、（三十四）	132,510,309.30	189,673,471.43
流动负债合计		9,152,114,158.52	8,436,844,897.49
非流动负债：			
长期借款	六、（三十五）	5,464,126,702.33	4,791,832,719.00
应付债券	六、（三十六）	2,713,203,116.96	1,625,931,191.28
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（三十七）	166,465,263.76	210,493,982.15
长期应付款	六、（三十八）	2,851,101,231.11	2,924,239,680.81
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（三十九）		550,600.00
递延收益	六、（四十）	77,698,633.71	75,414,943.57
递延所得税负债	六、（二十三）	89,604,922.56	90,370,084.77
其他非流动负债	六、（四十一）	17,400,000.00	16,900,000.00
非流动负债合计		11,379,599,870.43	9,735,733,201.58
负债合计		20,531,714,028.95	18,172,578,099.07
股东权益：			
实收资本	六、（四十二）	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（四十三）	11,959,353,752.60	11,949,081,440.81
减：库存股			
其他综合收益	六、（四十四）	4,875,702.44	1,269,521.49
专项储备			
盈余公积	六、（四十五）	101,208,915.62	101,208,915.62
未分配利润	六、（四十六）	1,281,722,745.75	1,193,248,095.69
归属于母公司所有者权益合计		16,347,161,116.41	16,244,807,973.61
少数股东权益		1,131,251,448.60	1,118,014,199.01
所有者权益合计		17,478,412,565.01	17,362,822,172.62
负债和股东权益总计		38,010,126,593.96	35,535,400,271.69

企业负责人：

德宗印
3602010125659

主管会计工作负责人：

张丹印

会计机构负责人：

印佳

资产负债表

编制单位：景德镇合盛产业投资发展有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,859,525,784.59	759,868,403.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,547,023.32	100,000.00
应收账款	十、（一）	169,811,745.19	393,600,562.82
应收款项融资			
预付款项		756,682,477.94	953,018,097.67
其他应收款	十、（二）	436,695,605.49	209,307,346.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货		8,697,868,221.39	8,666,819,783.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		195,986,637.64	203,009,275.35
流动资产合计		12,120,117,495.56	11,185,723,469.26
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	十、（三）	14,739,353,382.93	14,457,503,069.91
其他权益工具投资		1,003,273.38	956,304.31
其他非流动金融资产		299,372,073.66	299,434,912.97
投资性房地产		4,756,660,575.15	4,429,695,436.19
固定资产		249,476,678.89	299,344,422.54
在建工程		437,201,984.76	360,659,269.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,817,828.96	4,906,458.88
递延所得税资产		27,700,437.15	29,176,228.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,515,586,234.88	19,881,676,103.64
资产总计		32,635,703,730.44	31,067,399,572.90

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：景德镇合盛产业投资发展有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,322,057,150.67	1,758,754,054.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		956,348,645.52	290,000,000.00
应付账款		329,929,550.21	346,648,097.34
预收款项		3,376,345.15	3,780,620.31
合同负债		79,126,651.35	69,428,332.26
应付职工薪酬			
应交税费		6,669,352.98	36,681,430.09
其他应付款		5,709,753,446.58	5,491,135,964.27
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		1,603,168,108.55	1,665,167,866.29
其他流动负债		33,730,291.28	76,839,755.52
流动负债合计		10,044,159,542.29	9,738,436,120.86
非流动负债：			
长期借款		1,559,569,100.00	1,513,014,200.00
应付债券		2,713,203,116.96	1,625,931,191.28
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,076,854,767.61	2,123,270,838.10
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		55,512,031.41	52,152,031.41
递延所得税负债		10,141,177.88	10,141,177.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,415,280,193.86	5,324,509,438.67
负债合计		16,459,439,736.15	15,062,945,559.53
股东权益：			
股本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,126,583,944.84	12,126,583,944.84
减：库存股			
其他综合收益		-9,894,453.27	-13,729,559.19
专项储备			
盈余公积		100,989,452.97	100,989,452.97
未分配利润		958,585,049.75	790,610,174.75
股东权益合计		16,176,263,994.29	16,004,454,013.37
负债和股东权益总计		32,635,703,730.44	31,067,399,572.90

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：景德镇合盛产业投资发展有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	六、(四十七)	420,442,246.33	511,618,679.16
减：营业成本	六、(四十七)	310,086,517.76	404,690,467.93
税金及附加	六、(四十八)	22,204,738.70	26,159,749.54
销售费用	六、(四十九)	60,024,807.09	63,558,724.32
管理费用	六、(五十)	92,520,304.71	83,768,926.03
研发费用	六、(五十一)	33,941,020.89	44,701,437.61
财务费用	六、(五十二)	139,730,774.16	125,835,324.46
其中：利息费用		134,239,199.48	132,010,160.29
利息收入		6,203,676.19	7,257,819.13
加：其他收益	六、(五十三)	299,173,650.46	211,530,922.24
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(五十四)	-18,278,904.74	21,206.05
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）	六、(五十五)	-62,839.31	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(五十六)	6,872,966.01	7,409,947.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(五十七)	-17,001,306.60	-1,530,145.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(五十八)	42,934.82	293,660.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,680,583.66	-19,370,359.73
加：营业外收入	六、(五十九)	1,559,044.81	762,791.13
减：营业外支出	六、(六十)	1,118,035.40	6,545,155.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,121,593.07	-25,152,723.70
减：所得税费用	六、(六十一)	23,890,117.51	10,174,890.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,231,475.56	-35,327,614.53
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,231,475.56	-35,327,614.53
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）		93,710,839.15	10,822,603.25
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-84,479,363.59	-46,150,217.78
五、其他综合收益的税后净额		3,606,180.95	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		3,606,180.95	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		35,226.81	
(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		35,226.81	
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		3,570,954.14	
(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		3,570,954.14	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		12,837,656.51	-35,327,614.53
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		97,317,020.10	10,822,603.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-84,479,363.59	-46,150,217.78
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：景德镇合盛产业投资发展有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十、（四）	35,145,743.07	35,211,756.74
减：营业成本	十、（四）	19,070,701.52	44,544,676.55
税金及附加		13,001,009.48	20,191,656.37
销售费用		2,169,975.55	1,940,271.40
管理费用		13,523,844.55	20,231,135.97
研发费用			
财务费用		91,933,543.04	101,166,040.57
其中：利息费用		86,327,927.95	103,973,521.92
利息收入		2,826,876.57	3,336,369.29
加：其他收益		289,931,241.27	196,906,148.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十、（五）	-16,651,317.39	
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）		-62,839.31	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		9,216,198.36	35,428.32
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）		177,879,951.86	44,079,552.43
加：营业外收入		0.01	31,169.89
减：营业外支出		478,063.39	3,781,497.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		177,401,888.48	40,329,224.38
减：所得税费用		4,190,824.39	2,393,449.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		173,211,064.09	37,935,774.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		173,211,064.09	37,935,774.98
（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		3,835,105.92	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		35,226.81	
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		35,226.81	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,799,879.11	
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		3,799,879.11	
六、综合收益总额		177,046,170.01	37,935,774.98
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：景德镇合盛产业投资发展有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	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		1,465,948,496.02	683,931,919.23
收到的税费返还		59,609,536.06	6,519,776.90
收到其他与经营活动有关的现金		2,223,283,726.46	1,818,930,341.09
经营活动现金流入小计		3,748,841,758.54	2,509,382,037.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,147,471,872.59	1,566,041,317.95
支付给职工以及为职工支付的现金		164,096,240.37	148,579,204.62
支付的各项税费		103,533,832.08	160,235,745.64
支付其他与经营活动有关的现金		1,781,900,275.13	1,783,368,573.21
经营活动现金流出小计		3,197,002,220.17	3,658,224,841.42
经营活动产生的现金流量净额		551,839,538.37	-1,148,842,804.20
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,155,748.14	602,207.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		105,326.00	170,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			274,585.20
投资活动现金流入小计		107,261,074.14	1,046,792.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		977,963,535.42	183,087,416.30
投资支付的现金			85,950,000.00
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			40,918,000.00
投资活动现金流出小计		977,963,535.42	309,955,416.30
投资活动产生的现金流量净额		-870,702,461.28	-308,908,623.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,720,000.00	173,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,720,000.00	91,000,000.00
取得借款收到的现金		3,948,610,552.29	4,268,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		197,727,001.30	974,936,139.91
筹资活动现金流入小计		4,247,057,553.59	5,416,636,139.91
偿还债务支付的现金		2,492,364,589.33	1,901,341,539.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		349,319,973.40	479,097,074.01
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		614,242,075.86	203,331,997.59
筹资活动现金流出小计		3,455,926,638.59	2,583,770,611.44
筹资活动产生的现金流量净额		791,130,915.00	2,832,865,528.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		80,955.50	-6,235.14
五、现金及现金等价物净增加额			
		472,348,947.59	1,375,107,865.81
加：期初现金及现金等价物余额			
		882,723,798.32	381,107,772.49
六、期末现金及现金等价物余额			
		355,072,745.91	1,756,215,638.30

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：景德镇合盛产业投资发展有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	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		345,605,535.42	69,609,494.70
收到的税费返还		33,800,530.30	
收到其他与经营活动有关的现金		4,765,788,002.95	4,094,443,992.05
经营活动现金流入小计		5,145,194,068.67	4,164,053,486.75
购买商品、接受劳务支付的现金		173,162,809.27	620,333,581.35
支付给职工以及为职工支付的现金		9,057,921.27	8,538,895.48
支付的各项税费		47,392,874.20	81,161,364.28
支付其他与经营活动有关的现金		4,134,763,526.70	3,213,552,530.74
经营活动现金流出小计		4,364,377,131.44	3,923,586,371.85
经营活动产生的现金流量净额		780,816,937.23	240,467,114.90
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		210,000.00	
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		210,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,462,818.01	96,226,338.75
投资支付的现金		296,111,211.75	331,970,000.00
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			40,918,000.00
投资活动现金流出小计		531,574,029.76	469,114,338.75
投资活动产生的现金流量净额		-531,364,029.76	-469,114,338.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			82,000,000.00
取得借款收到的现金		2,404,759,000.00	2,215,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		153,360,000.00	350,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,558,119,000.00	2,647,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,642,997,400.00	1,503,550,481.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		220,781,913.28	376,425,546.76
支付其他与筹资活动有关的现金		398,923,511.50	43,990,233.56
筹资活动现金流出小计		2,262,702,824.78	1,923,966,261.41
筹资活动产生的现金流量净额		295,416,175.22	723,033,738.59
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			
		544,869,082.69	494,386,514.74
加：期初现金及现金等价物余额		411,124,710.63	141,861,431.28
六、期末现金及现金等价物余额			
		955,993,793.32	636,247,946.02

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：景德镇合盛产业投资发展有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期												
	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	小计	少数股东权益	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,000,000,000.00				11,949,081,440.81		1,269,521.49		101,208,915.62	1,193,248,095.69	16,244,807,973.61	1,118,014,199.01	17,362,822,172.62
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、本年期初余额	3,000,000,000.00				11,949,081,440.81		1,269,521.49		101,208,915.62	1,193,248,095.69	16,244,807,973.61	1,118,014,199.01	17,362,822,172.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,272,311.79		3,606,180.95			88,474,650.06	102,353,142.80	13,237,243.51	115,590,386.31
（一）综合收益总额							3,606,180.95			93,710,839.15	97,317,020.10	-84,479,363.59	12,837,656.51
（二）所有者投入和减少资本					10,272,311.79						10,272,311.79	97,716,607.10	107,988,918.89
1.所有者投入的普通股												100,720,000.00	100,720,000.00
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					10,272,311.79						10,272,311.79	-3,003,392.90	7,268,918.89
（三）利润分配										-5,236,189.09	-5,236,189.09		-5,236,189.09
1.提取盈余公积													
2.对股东的分配										-5,236,189.09	-5,236,189.09		-5,236,189.09
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
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）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（六）其他													
四、本期期末余额	3,000,000,000.00				11,959,353,752.60		4,875,702.44		101,208,915.62	1,281,722,745.75	16,347,161,116.41	1,131,251,442.52	17,478,412,558.93

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：景德镇高新区产业投资发展有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 期												
	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	小计	少数股东权益	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,000,000,000.00				12,007,615,805.92		-596,638.00		87,341,634.43	895,624,758.86	15,989,985,561.21	735,001,948.48	16,724,987,509.69
加：会计政策变更							-22,035,766.84		4,170,634.73	30,199,790.12	12,334,658.01		12,334,658.01
前期差错更正													
同一控制下企业合并					894,071,506.79		13,574.23			78,432,041.98	972,517,123.00	648,344,748.67	1,620,861,871.67
其他													
二、本年期初余额	3,000,000,000.00				12,901,687,312.71		-22,618,830.61		91,512,269.16	1,004,256,590.96	16,974,837,342.22	1,383,346,697.15	18,358,184,039.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-952,605,871.90		23,888,352.10		9,696,646.46	188,991,504.73	-730,029,368.61	-265,332,498.14	-995,361,866.75
（一）综合收益总额							23,888,352.10		9,696,646.46	188,991,504.73	-730,029,368.61	-265,332,498.14	-995,361,866.75
（二）所有者投入和减少资本					-952,605,871.90					233,761,405.31	257,649,757.41	-191,466,873.11	66,182,884.30
1.所有者投入的普通股					18,408,508.55						-952,605,871.90	-73,865,625.03	-1,026,471,496.93
2.其他权益工具持有者投入资本											18,408,508.55	143,332,099.00	161,740,607.55
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					-971,014,380.45						-971,014,380.45	-217,197,724.03	-1,188,212,104.48
（三）利润分配									9,696,646.46	-44,769,900.58	-35,073,254.12		-35,073,254.12
1.提取盈余公积									9,696,646.46	-9,696,646.46			
2.对股东的分配										-35,073,254.12	-35,073,254.12		-35,073,254.12
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
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）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（六）其他													
四、本期期末余额	3,000,000,000.00				11,949,081,440.81		1,269,521.49		101,208,915.62	1,193,248,095.69	16,244,807,973.61	1,118,014,199.01	17,362,822,172.62

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：景德镇合盛产业投资发展有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	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、上年期末余额	3,000,000,000.00				12,126,583,944.84		-13,729,559.19		100,989,452.97	790,610,174.75	16,004,454,013.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,000,000,000.00				12,126,583,944.84		-13,729,559.19		100,989,452.97	790,610,174.75	16,004,454,013.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,835,105.92			167,974,875.00	171,809,980.92
（一）综合收益总额							3,835,105.92			173,211,064.09	177,046,170.01
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-5,236,189.09	-5,236,189.09
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-5,236,189.09	-5,236,189.09
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,000,000,000.00				12,126,583,944.84		-9,894,453.27		100,989,452.97	958,585,049.75	16,176,263,994.29

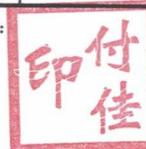
法定代表人：



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）

编制单位：景德镇合盛产业投资发展有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	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	上期 股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,000,000,000.00				12,076,784,193.42		-596,638.00	87,122,171.78	709,901,776.48	15,873,211,503.68	
加：会计政策变更							-17,799,022.64	4,170,634.73	28,511,834.24	14,883,446.33	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,000,000,000.00				12,076,784,193.42		-18,395,660.64	91,292,806.51	738,413,610.72	15,888,094,950.01	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					49,799,751.42		4,666,101.45	9,696,646.46	52,196,564.03	116,359,063.36	
（一）综合收益总额							4,666,101.45		96,966,464.61	101,632,566.06	
（二）股东投入和减少资本					49,799,751.42					49,799,751.42	
1. 股东投入的普通股					18,972,200.00					18,972,200.00	
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					30,827,551.42					30,827,551.42	
（三）利润分配								9,696,646.46	-44,769,900.58	-35,073,254.12	
1. 提取盈余公积								9,696,646.46	-9,696,646.46		
2. 对股东的分配									-35,073,254.12	-35,073,254.12	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,000,000,000.00				12,126,583,944.84		-13,729,559.19	100,989,452.97	790,610,174.75	16,004,454,013.37	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



景德镇合盛产业投资发展有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

景德镇合盛产业投资发展有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2009年7月6日,由景德镇高新技术产业开发区管理委员会、景德镇昌江区吕蒙乡人民政府共同出资组建,其中景德镇高新技术产业开发区管理委员会出资9,800万元,占注册资本89.09%,景德镇昌江区吕蒙乡人民政府出资1,200万元,占注册资本10.91%。

2014年3月31日,根据公司2014年第一次股东会决议及修改后公司章程规定,公司申请增加注册49,000万元,变更后注册资本变更为60,000.00万元,其中景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司(前身景德镇市国有资产经营管理有限公司)出资30,600.00万元,占注册资本51%,景德镇高新技术产业开发区管理委员会出资29,400.00万元,占注册资本49%。

2019年12月31日,公司根据股东会决议及修改后公司章程进行资本公积转增资本,转增后注册资本变更为200,000万元,其中景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司出资140,000万元,占注册资本70%,景德镇高新技术产业开发区管理委员会出资60,000.00万元,占注册资本30%,公司于2020年6月30日办理变更登记。

2021年12月28日,根据增资协议、股东会决议及修改后公司章程,景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司以其持有的景德镇市枫树山林场有限公司100%股权向本公司增资728,704.13万元,其中100,000.00万元计入实收资本,628,704.13万元计入资本公积。增资后公司实收资本变更为300,000万元,其中景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司出资240,000万元,占注册资本80%,景德镇高新技术产业开发区管理委员会出资60,000.00万元,占注册资本20%,公司于2021年12月31日办理变更登记。

2023年12月28日,景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司将持有本公司80%股权转让给其全资子公司景德镇市投资有限责任公司,股权转让后,公司股东及持股比例变更为景德镇市投资有限责任公司出资240,000万元,占注册资本80%,景德镇高新技术产业开发区管理委员会出资60,000.00万元,占注册资本20%。

公司注册地址(总部地址):江西省景德镇市高新区梧桐大道南侧。

公司统一社会信用代码：91360206690963380W。

法定代表人：涂宗德。

(二) 公司经营范围：房地产开发经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后在许可有效期内方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：以自有资金从事投资活动，自有资金投资的资产管理服务，非融资担保服务，建筑陶瓷制品销售，特种陶瓷制品制造，建筑材料销售，建筑装饰材料销售，建筑用钢筋产品销售，水泥制品销售，机械设备销售，机械设备租赁，园区管理服务，商业综合体管理服务，供应链管理服务，融资咨询服务，工程管理服务，住房租赁，非居住房地产租赁，市政设施管理，污水处理及其再生利用，普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(三) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司主要经营业务包括精密加工检测设备及材料、贸易业务、防火保温新材料业务、房地产业务、土地转让业务、工程施工业务、租赁及物业、基金投资等。

(四) 财务报告的批准报出。

本财务报表业经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司对自本报告期末至少 12 个月内的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生,从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表;对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5、关于国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司的会计处理

本公司对于符合企业集团出于深化国企改革或去产能、调结构等原因,按照国有资产监管部门有关规定,对国有股权进行集团之间的无偿划拨的事项,根据财政部关于印发《规范“三去一降一补”有关业务的会计处理规定》的通知(财会[2016]17号)进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物,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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易,采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外,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,不改变其记账本位币金额。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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的,采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有

限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产为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）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②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（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

(2) 金融负债

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）。

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。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

① 本公司应收款项组合及预期信用损失的确定方法

组合名称	确定组合的依据及预期信用损失准备计提方法
组合1：账龄	以账龄为信用风险特征划分组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账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。
组合2：合并范围内关联方	以是否为纳入控股股东景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司合并范围内公司的应收款项划分组合，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

组合 3: 应收政府款项	与景德镇市政府及其所属单位的应收款项划分为特定组合, 本公司判断不存在预期信用损失, 不计提信用损失准备。
--------------	---

② 本公司应收票据组合及预期信用损失的确定方法

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

本公司对取得的银行承兑汇票, 预期不存在信用损失, 对取得的商业承兑汇票, 则将此票据视同为应收账款予以计提预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时, 评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素:

①对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调;

②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;

④债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

⑤作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化; ⑥预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;

⑦本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据及预期信用损益准备计提方法如下:

组合名称	确定组合的依据及预期信用损益准备计提方法
组合 1: 账龄	以账龄为信用风险特征划分组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 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。
组合 2: 合并范围内关联方	以是否为纳入控股股东景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司合并范围内公司的其他应收款划分组合, 本公司判断不存在预期信用损失, 不计提信用损失准备。
组合 3: 融资租赁保证金	应收融资租赁公司的融资租赁保证金划分为特定组合, 本公司判断不存在预期信用损失, 不计提信用损失准备。
组合 4: 应收政府款项	与景德镇市政府及其所属单位的其他收款划分为特定组合, 本公司判断不存在预期信用损失, 不计提信用损失准备。

(4) 账龄组合计提预计信用损失情况:

账 龄	应收款项预期信用损失 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	-	-
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	50	50
4至5年	50	50
5年以上	100	100

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,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,应当作为减值损失或利得计入当期损益,并根据金融工具的种类,抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包原材料、周转材料(或包装物、低值易耗品)、在产品、库存商品、开发产品、开发成本、消耗性生物资产、合同履约成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时,分别选用加权平均法或先进先出法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对

于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与

被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	3-5	1.90-4.85
机器设备	6-20	3-5	4.75-16.17
运输设备	5-10	3-5	9.5-19.4
其他设备	5-10	3-5	9.5-19.4
节能服务专用设施	受益期		

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的

实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿

证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限，如林地资产，不动产权证书上林地使用权无明确的使用年限，判定为使用寿命不确定的无形资产。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究并获取新型技术或生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段支出，于发生时计入当期损益；项目立项之后，大规模量产之前，为新型技术或生产工艺最终应用而进行设计、试做、测试工作发生的支出为开发阶段支出，同时满足下列条件的开发阶段支出，予以资本化：

- (1) 新型技术或生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证，证明其在技术上具有可行性；
- (2) 管理层已批准新型技术或生产工艺开发的预算；
- (3) 有前期市场调研分析报告说明采用新型技术或生产工艺所生产的产品具有市场；
- (4) 有足够的技术和资金支持，以完成新型技术或生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；
- (5) 新型技术或生产工艺开发阶段的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认具体方法：

1、销售商品，属于在某一时点履行履约义务。在客户取得相关商品控制权时确认收入。

2、工程项目，属于在某一时段履行履约义务。本公司按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。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。其中：代建工程项目收入以取得业主单位验收结算报告时点确认收入。

3、租赁等使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、利息及资金占用费收入，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十三) 合同成本

合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

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。

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，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。

（二十四）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复

核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、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，确定该计税基础为其差额），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。

2、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更的影响

无。

2. 会计估计变更的影响

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得税	15%、16.5%、20%、25%
房产税（从价计征）	房产原值一次减除 30%后余值	1.20%

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 子公司广东正业科技股份有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202044003236，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，广东正业科技股份有限公司本期享受 15% 的优惠税率。

(2) 子公司江苏正业智造技术有限公司于 2021 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202132010012，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，江苏正业本期享受 15% 的优惠税率。

(3) 子公司江门市拓联电子科技有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202144001151，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，江门拓联本期享受 15% 的优惠税率。

(4) 子公司深圳市集银科技有限公司于 2023 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202044202086，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，集银科技本

期享受 15%的优惠税率。

(5) 子公司深圳市鹏煜威科技有限公司于 2021 年 12 月 23 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202144206245，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，鹏煜威本期享受 15%的优惠税率。

(6) 子公司东莞市鹏煜威科技有限公司于 2021 年 12 月 9 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202144007603，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，东莞鹏煜威本期享受 15%的优惠税率。

(7) 子公司深圳市正业玖坤信息技术有限公司于 2021 年 12 月 23 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202144200136，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，玖坤信息本期享受 15%的优惠税率。

(8) 子公司苏州正业玖坤信息技术有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202032004049，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，苏州玖坤本期享受 15%的优惠税率。

(9) 子公司南昌正业科技有限公司于 2021 年 11 月 3 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202136000008，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，南昌正业本期享受 15%的优惠税率。

(10) 子公司深圳市华东兴科技有限公司于 2021 年 12 月 23 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202144203735，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，华东兴本期享受 15%的优惠税率。

(11) 根据财税[2023]第 12 号《税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

依据上述规定，子公司景德镇合盛金属表面处理有限公司、景德镇合盛万平陶瓷科技有限公司、上海和利通用航空有限公司、景德镇合盛产业创新投资有限公司、景德镇合盛产业私募基金管理有限公司、景德镇高新区融媒文化发展有限公司、景德镇高新区招商服务有限责任公司、景德镇合盛宁封文化艺术发展有限公司、东莞市集银智能装备有限公司、东莞正业精密工业有限公司、浙江正业玖坤智能科技有限公司、江西正业玖坤数字技术有限公司、东莞市正业爱思达智能科技有限公司、江西正业科技有限公司、赣州正业科技有限公司、景德镇光远达新能源有限公司、江西瓷科能源有限公司符合小型微利企业的条件，可享受该政策。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	享有的表决权	取得方式
1	景德镇国新建设工程有限公司	1	景德镇市	景德镇市	工程建设	100%	100%	投资设立
2	景德镇盛雅酒店管理有限公司	1	景德镇市	景德镇市	酒店管理	100%	100%	投资设立
3	景德镇合盛科技企业孵化器有限公司	1	景德镇市	景德镇市	商务服务	100%	100%	非同一控制下企业合并
4	景德镇合盛置业有限责任公司	1	景德镇市	景德镇市	房地产	100%	100%	投资设立
5	景德镇景航工程建设监理有限公司	1	景德镇市	景德镇市	工程监理	100%	100%	非同一控制下企业合并
6	景德镇市景翔科技创新发展有限公司	1	景德镇市	景德镇市	房地产	93.04%	93.04%	同一控制下企业合并
7	景德镇合盛善行建设管理有限公司	1	景德镇市	景德镇市	工程建设	100%	100%	投资设立
8	景德镇市枫树山林场有限公司	1	景德镇市	景德镇市	林业开发	100%	100%	同一控制下企业合并
9	广东正业科技股份有限公司	1	东莞市	东莞市	检测设备生产销售	22.13%	29.87%	非同一控制下企业合并
10	景德镇合盛产业私募投资基金管理有限公司	1	景德镇市	景德镇市	私募股权投资基金管理	100%	100%	投资设立
11	景德镇合盛金属表面处理有限公司	1	景德镇市	景德镇市	危险废物经营	100%	100%	投资设立
12	上海和利通用航空有限公司	1	上海市	上海市	交通运输、仓储和邮政	100%	100%	非同一控制下企业合并
13	江西龙盛汽车有限公司	1	景德镇市	景德镇市	汽车零部件及配件制造	60%	60%	投资设立
14	景德镇合盛产业创新投资有限公司	1	景德镇市	景德镇市	投资管理、咨询	100%	100%	投资设立
15	景德镇合盛城建投资运营管理有限公司	1	景德镇市	景德镇市	工程建设	100%	100%	投资设立
16	深圳市弘远合盛创业投资合伙企业（有限合伙）	1	深圳市	深圳市	创业投资	99.95%	99.95%	投资设立
17	江西合盛安泰新材料有限公司	1	景德镇市	景德镇市	隔热和隔音材料制造	70%	70%	投资设立
18	景德镇合盛万平陶瓷科技有限公司	2	景德镇市	景德镇市	特种陶瓷制品制造	51%	51%	投资设立
19	景德镇市国信致远房地产开发有限公司	1	景德镇市	景德镇市	房地产	100%	100%	投资设立(注)
20	景德镇启盛能源发展有限公司	1	景德镇市	景德镇市	热力生产和供应	100%	100%	投资设立
21	景德镇合盛宁封文化艺术发展有限公司	1	景德镇市	景德镇市	文化、体育和娱乐业	55%	55%	投资设立
22	景德镇盛之新建设开发有限公司	2	景德镇市	景德镇市	工程建设	100%	100%	投资设立
23	武汉龙景科技有限公司	2	武汉市	武汉市	汽车零部件及配件制造、研发	55%	55%	投资设立
24	景德镇昌河航空设备技术有限责任公司	1	景德镇市	景德镇市	航空电子产品研制、生产、销售	70%	70%	非同一控制下企业合并
25	景德镇高新区融媒文化发展有限公司	1	景德镇市	景德镇市	网络文化经营，出版物印刷	100%	100%	投资设立
26	景德镇高新区招商服务有限责任公司	1	景德镇市	景德镇市	园区管理服务	100%	100%	投资设立
27	景德镇市合盛弘远产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1	景德镇市	景德镇市	股权投资	99.80%	99.80%	投资设立

序号	子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	享有的表决权	取得方式
28	景德镇市国信粮贸资产运营有限责任公司	1	景德镇市	景德镇市	资产管理	60%	60%	同一控制下企业合并
29	景德镇市国信商贸资产运营有限责任公司	1	景德镇市	景德镇市	资产管理	60%	60%	同一控制下企业合并

注：景德镇市国信致远房地产开发有限公司成立于2020年11月27日，经景德镇市高新区市场监督管理局核准设立，截止2024年6月30日，公司认缴注册资本未实际缴纳，未实际运行。

(二) 本期新纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司

无。

(三) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(五) 本期不再纳入合并范围的子公司

无。

(六) 重要的非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广东正业科技股份有限公司	77.87%	-58,003,279.97		299,518,807.03

2、主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东正业科技股份有限公司	1,487,323,868.26	526,123,235.13	2,013,447,103.39	1,353,745,682.66	278,950,937.66	1,632,696,620.32

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东正业科技股份有限公司	1,351,709,054.22	620,265,231.76	1,971,974,285.98	1,273,995,926.41	233,603,229.02	1,507,599,155.43

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东正业科技股份有限公司	349,554,758.57	-90,824,647.48	-90,824,647.48	-65,013,115.66

子公司名称	上年同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东正业科技股份有限公司	386,008,935.77	-55,628,362.16	-55,628,362.16	-40,673,494.67

六、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	123,796.12	82,977.25
银行存款	1,354,948,949.79	897,250,837.04
其他货币资金	1,295,608,208.17	431,807,752.73
合 计	2,650,680,954.08	1,329,141,567.02

其他货币资金情况：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,278,594,465.07	423,217,942.30
农民工保函保证金	4,658,552.75	4,658,552.75
按揭保证金	12,355,190.35	3,931,257.68
合 计	1,295,608,208.17	431,807,752.73

期末余额使用权受限的货币资金：

类别	期末余额
其他货币资金—保证金存款	1,295,608,208.17
冻结银行账户金额	3,748,598.17
合 计	1,299,356,806.34

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余额	坏账准 备	账面价值
银行承兑汇 票	51,032,568.94		51,032,568.94	63,606,357.59		63,606,357.59
商业承兑汇	4,570,813.45		4,570,813.45	26,555,140.83		26,555,140.83

种 类	期末数			期初数		
票						
合 计	55,603,382.39		55,603,382.39	90,161,498.42		90,161,498.42

2. 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	期末余额终止确认金额	期末余额未终止确认金额
银行承兑汇票		44,744,678.88
商业承兑票据		2,183,373.48
合计		46,928,052.36

3. 期末已质押的应收票据金额

无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	509,859,316.95	511,127,697.19
1 至 2 年	323,558,873.70	456,056,794.93
2 至 3 年	93,905,344.26	83,579,788.23
3 至 4 年	91,186,168.19	94,063,542.24
4 至 5 年	13,103,169.91	148,375,173.93
5 年以上	26,932,640.10	22,315,840.26
小 计	1,058,545,513.11	1,315,518,836.78
减：坏账准备	128,209,349.22	125,211,680.53
合 计	930,336,163.89	1,190,307,156.25

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
1.按单项评估计提坏账准备的应收账款	115,601,734.38	10.10	78,860,940.48	68.22	36,740,793.90
2.按组合计提坏账准备的应收账款	942,943,778.73	89.90	49,348,408.74	5.23	893,595,369.99
其中：账龄风险组合	737,253,394.34	64.41	49,348,408.74	6.69	687,904,985.60
特定组合	205,690,384.39	25.49			205,690,384.39
合 计	1,058,545,513.11	100.00	128,209,349.22	12.11	930,336,163.89

种 类	期初余额	账面价值
-----	------	------

	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
1.按单项评估计提坏账准备的应收账款	103,486,829.77	7.87	76,899,052.23	74.31	26,587,777.54
2.按组合计提坏账准备的应收账款	1,212,032,007.01	92.13	48,312,628.30	3.99	1,163,719,378.71
其中：账龄风险组合	742,114,929.81	56.41	48,312,628.30	6.51	693,802,301.51
特定组合	469,917,077.20	35.72			469,917,077.20
合计	1,315,518,836.78	100.00	125,211,680.53	9.52	1,190,307,156.25

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
景德镇市佳睿机械制造有限公司	1,951,613.80	975,806.90	50.00%	预计无法全额收回
中钥工贸(云南)有限责任公司	25,600,253.99	12,800,126.99	50.00%	预计无法全额收回
中铁十五局集团城市建设工程有限公司	23,162,250.12	11,581,125.06	50.00%	预计无法全额收回
正业科技-客户	7,576,104.78	2,272,831.44	30.00%	预计无法全额收回
北京电满满科技有限公司	5,550,000.00	5,550,000.00	100.00%	预计无法全额收回
正业科技-客户	4,126,621.57	1,237,986.47	30.00%	预计无法全额收回
珠海市宏能电子科技有限公司	4,945,658.47	4,945,658.47	100.00%	预计无法收回
深圳市鑫岸科技有限公司	4,722,999.68	4,722,999.68	100.00%	预计无法收回
江门市勤运电路科技有限公司	3,319,870.00	3,319,870.00	100.00%	预计无法收回
江西一诺新材料有限公司	2,407,000.00	2,407,000.00	100.00%	预计无法收回
正业科技-客户	2,182,271.63	654,681.49	30.00%	预计无法全额收回
东莞市西特新能源科技有限公司	2,021,914.27	2,021,914.27	100.00%	预计无法收回
曾伟	1,550,000.00	1,550,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市柔信电路科技有限公司	1,781,057.00	1,781,057.00	100.00%	预计无法收回
深圳市耀德科技股份有限公司	1,757,240.02	1,757,240.02	100.00%	预计无法收回
吉安市井开区合力泰科技有限公司	1,530,000.01	1,530,000.01	100.00%	预计无法收回
正业科技-客户	1,296,499.00	1,296,499.00	100.00%	预计无法收回
深圳市国日宏电子科技有限公司	1,286,485.82	1,066,639.60	83.00%	预计无法全额收回
正业科技-客户	1,263,714.47	379,114.34	30.00%	预计无法全额收回
正业科技-其他客户合计	17,570,179.75	17,010,389.74	97.00%	预计无法全额收回
合计	115,601,734.38	78,860,940.48		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄组合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	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	462,868,297.91	62.78		461,237,695.43	62.16	
1至2年	182,762,880.54	24.79	18,276,288.04	202,228,878.24	27.25	20,222,887.83
2至3年	57,200,528.22	7.76	11,440,105.64	47,271,534.49	6.37	9,454,306.90
3至4年	25,064,082.56	3.40	12,532,041.28	21,749,928.42	2.93	10,874,964.21
4至5年	4,515,262.66	0.61	2,257,631.33	3,732,847.74	0.50	1,866,423.87
5年以上	4,842,342.45	0.66	4,842,342.45	5,894,045.49	0.79	5,894,045.49
合计	737,253,394.34	100.00	49,348,408.74	742,114,929.81	100.00	48,312,628.30

②特定组合计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
景德镇高新技术产业 开发区管理委员会国有 资产管理中心	67,890,000.00		1年以内 4,600,000.00 元, 1-2年 28,000,000.00 元, 2-3年 28,000,000.00 元, 3-4年 7,290,000.00 元		与政府及其所属 单位的应收款项 预计不存在回收 风险
景德镇高新技术产业 开发区管理委员会	137,800,384.3 9		1年以内 26,461,178.47 元, 1-2年 111,339,205.92 元		
合计	205,690,384.3 9				

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额 3,347,869.24 元, 本期核销应收账款 350,200.55 元。

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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
景德镇高新技术产业开发区管理委员会	137,800,384.39	13.02	
景德镇高新技术产业开发区管理委员会国有 资产管理中心	67,890,000.00	6.41	
景德镇市昌航安托制造技术有限公司	33,825,076.94	3.20	2,244,305.90
正业科技-客户	27,352,750.75	2.58	3,829,385.11
中钥工贸(云南)有限责任公司	25,600,253.99	2.42	12,800,127.00
合计	378,494,881.68	35.76	18,873,818.01

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	20,849,916.19	23,931,876.59
合计	20,849,916.19	23,931,876.59

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	198,267,809.66	78.38	254,621,557.30	75.58
1至2年	54,138,170.21	21.40	81,729,320.36	24.26
2至3年	172,855.16	0.07	159,385.72	0.05
3年以上	391,019.42	0.15	363,990.75	0.11
合计	252,969,854.45	100.00	336,874,254.13	100.00

2. 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
景德镇合盛产业投资发展有限公司	发达控股集团股份有限公司	46,687,532.00	1-2年	尚未结算
合计		46,687,532.00		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
江西中煤建设集团有限公司	125,167,204.85	49.48
发达控股集团股份有限公司	46,687,532.00	18.46
鹰潭胜华金属有限责任公司	24,962,400.00	9.87
中铁广州工程局集团有限公司通航产业配套基础设施工程项目经理部	5,814,966.47	2.30
日正升汽车科技(常州)有限公司	2,223,441.79	0.88
合计	204,855,545.11	80.98

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	565,725,530.42	420,880,478.54
减: 坏账准备	24,398,741.57	34,619,576.82
合计	541,326,788.85	386,260,901.72

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	454,591,184.94	213,303,139.17

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	18,288,856.74	103,205,129.74
2至3年	38,668,217.11	46,632,609.51
3至4年	15,283,492.43	15,617,570.32
4至5年	30,400,727.00	33,393,078.60
5年以上	8,493,052.20	8,728,951.20
小计	565,725,530.42	420,880,478.54
减：坏账准备	24,398,741.57	34,619,576.82
合计	541,326,788.85	386,260,901.72

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
1.按单项评估计提坏账准备的其他应收款	21,466,097.55	3.79	20,451,909.89	95.28	1,014,187.66
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	544,259,432.87	96.21	3,946,831.68	0.73	540,312,601.19
其中：账龄风险组合	163,109,518.07	28.83	3,946,831.68	2.42	159,162,686.39
特定组合	90,189,209.00	15.94			90,189,209.00
融资租赁保证金组合	147,908,736.90	26.14			147,908,736.90
关联方组合	143,051,968.90	25.29			143,051,968.90
合计	565,725,530.42	100.00	24,398,741.57	4.31	541,326,788.85

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
1.按单项评估计提坏账准备的其他应收款	23,481,051.29	5.58	22,127,163.05	94.23	1,353,888.24
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	397,399,427.25	94.42	12,492,413.77	3.14	384,907,013.48
其中：账龄风险组合	159,578,622.44	37.92	12,492,413.77	7.83	147,086,208.67
特定组合	2,349,209.00	0.56			2,349,209.00
融资租赁保证金组合	147,118,946.91	34.96			147,118,946.91
关联方组合	88,352,648.90	20.98			88,352,648.90
合计	420,880,478.54	100.00	34,619,576.82	8.23	386,260,901.72

(3) 期末单项评估计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
景德镇翌辰航空科技有限公司	14,987,083.29	14,987,083.29	100%	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)
昆山聚创新能源科技有限公司	45,000.00	45,000.00	100%	
代收公司员工股权激励个税—秦艳平	506,980.50	506,980.50	100%	
上海荣诺投资管理合伙企业(有限合伙)	1,591,631.00	1,591,631.00	100%	
温永忠	1,134,788.45	567,394.22	50%	
谢耀锋	106,852.50	53,426.25	50%	
周雄	187,069.41	93,534.71	50%	
重庆华茂机电设备有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100%	
东莞市景晖精密机械有限公司	250,000.00	150,000.00	60%	
苏州洪振鑫自动化设备科技有限公司	441,806.20	441,806.20	100%	
东莞市景晖精密机械有限公司	376,106.20	225,663.72	60%	
苏州知觉智能科技有限公司	98,780.00	49,390.00	50%	
山东浪潮云信息技术有限公司	240,000.00	240,000.00	100%	
合计	21,466,097.55	20,451,909.89		

(4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	152,712,988.78	93.63		63,925,592.42	40.05	
1至2年	1,112,750.54	0.68	111,275.05	86,138,906.02	53.98	8,613,890.60
2至3年	5,420,765.54	3.32	1,084,153.11	5,661,452.50	3.55	1,132,290.50
3至4年	743,351.44	0.46	371,675.72	2,180,101.73	1.37	1,090,050.87
4至5年	1,479,867.94	0.91	739,933.97	32,775.94	0.02	16,387.97
5年以上	1,639,793.83	1.01	1,639,793.83	1,639,793.83	1.03	1,639,793.83
合计	163,109,518.07	100.00	3,946,831.68	159,578,622.44	100.00	12,492,413.77

②特定组合计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
景德镇高新技术产业开发区国有资产管理中心	87,840,000.00		1年以内		政府单位往来, 预计不存在回收风险
景德镇市财政局	226,250.00		2-3年		
景德镇市土地交易中心	120,160.00		5年以上		
景德镇市劳动监察局	846,000.00		4-5年		
景德镇市人力资源和社会保障局	1,156,799.00		2-3年		
合计	90,189,209.00				

③融资租赁保证金组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
海通恒国际融资租赁股份有限公司	3,000,000.00		融资租赁保证金，预计不存在收不回风险
华夏金融租赁有限公司	18,000,000.00		
上海国金融资租赁有限公司	12,000,000.00		
渝农商金融租赁有限责任公司	10,000,000.00		
中国环球租赁有限公司	8,400,000.00		
江西省金控融资租赁股份有限公司	8,000,000.00		
中建投融资租赁（上海）有限公司	7,500,000.00		
徽银金融租赁有限公司	7,000,000.00		
长江联合金融租赁有限公司	3,000,000.00		
中航国际租赁有限公司	2,500,000.00		
浙江国金融资租赁股份有限公司	800,000.00		
河北省金融租赁有限公司	500,000.00		
青岛城乡建设融资租赁有限公司	10,000,000.00		
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	6,750,000.00		
江西金融租赁股份有限公司	3,750,000.00		
弘创融资租赁公司 1 亿	3,000,000.00		
中交融资租赁（广州）有限公司	2,500,000.00		
苏银金融租赁股份有限公司	13,812,905.00		
冀银金融租赁股份有限公司	15,576,009.92		
融资租赁保证金	11,819,821.98		
合计	147,908,736.90		

④关联方组合计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
景德镇市华信建设投资有限公司	130,811,968.90		1 年以内		景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司合并范围内往来，预计不存在回收风险
景德镇国控供应链管理有限公司	10,000,000.00		1 年以内		
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	1,940,000.00		1 年以内		
江西合盛柏为科技有限公司	300,000.00		1 年以内		
合计	143,051,968.90				

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	

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		12,492,413.77	22,127,163.05	34,619,576.82
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		8,545,582.09	1,675,253.16	10,220,835.25
本期核销				
其他变动				
期末余额		3,946,831.68	20,451,909.89	24,398,741.57

(6) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 10,220,835.25 元。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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(%)	坏账准备余额
景德镇市华信建设投资有限公司	往来款	130,811,968.90	1年以内	23.12	
景德镇高新技术产业开发区会国有资产管理中心	往来款	87,840,000.00	1年以内	15.53	
景德镇市高新创业投资有限公司	往来款	82,971,416.66	1年以内	14.67	
高新区航空零部件园项目部	往来款	38,942,656.00	1年以内	6.88	
华夏金融租赁有限公司	保证金	18,000,000.00	4-5年	3.18	
合计		358,566,041.56		63.38	

(七) 存货

1. 存货的分类

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,812,648.42	23,659,011.96	58,153,636.46
周转材料	249,075.02	1,669.65	247,405.37
在产品及自制半成品	60,311,784.78	10,013,844.67	50,297,940.11
库存商品	79,520,036.26	21,131,575.97	58,388,460.29
发出商品	370,464,208.43	22,442,815.50	348,021,392.93

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	162,229,987.40		162,229,987.40
开发成本	11,904,034,017.98		11,904,034,017.98
合同履约成本	76,955,027.62	98,831.64	76,856,195.98
消耗性生物资产	856,542,067.00		856,542,067.00
委托加工物资	12,186.86		12,186.86
合计	13,592,131,039.77	77,347,749.39	13,514,783,290.38

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,003,120.78	21,204,635.12	49,798,485.66
周转材料	241,239.22	1,454.78	239,784.44
在产品及自制半成品	112,604,936.96	9,565,880.42	103,039,056.54
库存商品	66,593,272.01	17,583,019.64	49,010,252.37
发出商品	241,170,064.69	18,381,258.08	222,788,806.61
开发产品	169,726,029.20		169,726,029.20
开发成本	11,510,147,708.71		11,510,147,708.71
合同履约成本	67,268,648.94	98,831.64	67,169,817.30
消耗性生物资产	856,542,067.00		856,542,067.00
委托加工物资	8,092,216.74		8,092,216.74
合计	13,103,389,304.25	66,835,079.68	13,036,554,224.57

注2：开发成本期末余额 11,904,034,017.98 元，其中土地使用权 10,795,406,996.54 元。

注3：截止期末尚未办妥权证的土地情况

项目	账面价值	宗地面积 (M ²)	尚未办妥权证的原因
原陶瓷装饰材料厂	472,658,147.17	215,556.46	尚未办理
瓷都大道西侧古城村二号地块	134,453,738.05	21,142.01	尚未办理
瓷都大道西侧古城村三号地块	150,877,945.71	23,631.52	尚未办理
工业三路北侧直航路南侧地块	7,256,105.97	33,981.42	尚未办理
和泰汽车 54 亩地块	24,790,142.76	36,232.90	尚未办理
航空大道北侧顺风路西侧地块	6,126,310.51	28,679.15	尚未办理
工业三路南侧工业十七路东侧地块	66,231,600.02	14,876.05	尚未办理
航空大道南侧科技馆西侧地块	172,259,928.70	32,777.87	尚未办理
昌飞学校地块（吕蒙乡 378 乡道北侧）	83,398,468.20	55,353.80	尚未办理
高新区古城路 19 号（金钥药业地块）	95,030,471.34	201,096.00	尚未办理
航空大道南侧科技大道西侧 187.27 亩地块	575,415,667.92	124,848.30	尚未办理

项目	账面价值	宗地面积 (M ²)	尚未办妥权证的原因
梧桐大道南侧正德路东侧	32,323,067.64	6,212.60	尚未办理
梧桐大道北侧	875,509,144.34	112,915.84	尚未办理
航空小镇滨江东路东侧	247,162,936.32	55,417.54	尚未办理
合计	2,943,493,674.65	962,721.46	

注4：期末用于质押的存货详见附注六、（六十三）。

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未 结算款项	1,120.00	224.00	896.00	1,120.00	224.00	896.00
应收质保 金	22,898,246.80	686,947.40	22,211,299.40	25,901,402.54	777,042.08	25,124,360.46
合计	22,899,366.80	687,171.40	22,212,195.40	25,902,522.54	777,266.08	25,125,256.46

2. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	非同一控制下 企业合并转入	
已完工未 结算 款项	224.00					224.00
应收质保 金	777,042.08		90,094.68			686,947.40
合计	777,266.08		90,094.68			687,171.40

（九）持有待售资产

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
正业总部大楼在建工程 及土地	149,478,163.86	160,320,346.00	1,500,000.00	2024年08月30日
合 计	149,478,163.86	160,320,346.00	1,500,000.00	—

注：子公司广东正业科技股份有限公司于2024年2月19日召开第五届董事会第一次独立董事专门会议和第五届董事会第十八次会议，审议通过了《关于拟出售部分资产的议案》，正业科技按国资相关要求在规定的国有产权交易中心以公开挂牌转让的方式出售位于东莞市松山湖北部工业城科技九路南侧的在建工程。

正业科技按国资相关要求将位于东莞市松山湖北部工业城科技九路南侧的资产（含在建工程及对应的土地使用权）在江西省产权交易所公开挂牌转让，项目编号：JX2024ZC00048，挂牌时间自2024年3月6日起至2024年4月3日止共20个工作日，挂牌起始价格为178,000,000.00元。根据江西省产权交易所出具的产权交易凭证，上述资产受让方为盛鸿科技发展（广东）有限公司，交易方式为协议转让，成交价格为

178,000,000.00元，支付方式为分期付款。截止目前，交易价款的首期款（交易价款的60%）106,800,000.00元已于“江西省产交所”平台完成支付。

期末将上述出售的在建工程及对应的土地使用权转入持有待售资产列报。

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	287,933,276.52	275,236,967.04
预缴企业所得税	1,150,821.65	1,916,216.07
预缴其他税费		749.73
其他	322,750.01	322,750.01
合计	289,406,848.18	277,476,682.85

（十一）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、对联营企业投资	228,610,298.69	-14,260,898.73		214,349,399.96
小计				
减：长期股权投资减值准备				
合计	228,610,298.69	-14,260,898.73		214,349,399.96

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
二、联营企业												
景德镇市国信康养产业有限公司	178,543,655.55	183,546,483.33			-14,260,898.73						169,285,584.60	
深圳市润土中泽私募创业投资基金合伙企业（有限合伙）	44,000,000.00	44,062,472.13									44,062,472.13	
景德镇国盛和辉航空产业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,001,343.23									1,001,343.23	
合计	223,543,655.55	228,610,298.69			-14,260,898.73						214,349,399.96	

（十二）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
非交易性权益工具投资		
（1）上市公司权益投资	1,003,273.38	956,304.31
其中：江西银行股份有限公司	1,003,273.38	956,304.31
（2）非上市公司权益投资		
其中：江西昌兴航空装备股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	21,003,273.38	20,956,304.31

2. 期末重要的其他权益工具投资情况

项 目	投资成本	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	期末公允价值
江西银行股份有限公司	2,000,000.00	-996,726.62	1,003,273.38
江西昌兴航空装备股份有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	22,000,000.00	-996,726.62	21,003,273.38

注1：上市公司权益投资主要为本公司持有的江西银行股份有限公司股票，本公司出于长期战略考虑而持有该等权益投资，并非以交易为目的。本公司认为该等权益工具公允价值短期波动在损益中确认与本公司战略目标及业绩考核不一致，因此，将该等权益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权益工具投资。

注2：非上市公司权益投资为本公司持有的非上市实体权益，本公司出于长期战略考虑而持有该等权益投资，并非以交易为目的。因此，将该等权益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权益工具投资。

（十三）其他非流动金融资产

1、其他非流动金融资产

类 别	期末公允价值	期初公允价值
1. 非上市权益工具投资	345,132,073.66	345,194,912.97
合 计	345,132,073.66	345,194,912.97

2、非上市权益工具投资明细

项目（被投资单位）	期初余额	增减变动	期末余额	持股比 例	减值 准备
景德镇润信昌南投资中心（有限合伙）	34,723,482.0 0		34,723,482.0 0	15.33%	
景德镇市国信衫新能源投资合伙企业	45,000,000.0 0		45,000,000.0 0	15%	
景德镇市先进科技创新产业基金合伙企业（有限合伙）	5,760,000.00		5,760,000.00	4.80%	

项目（被投资单位）	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例	减值准备
景德镇亚钛航空装备有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00	16.26%	
景德镇国控金融发展有限公司	219,711,430.97	-62,839.31	219,648,591.66	15.52%	
合计	345,194,912.97	-62,839.31	345,132,073.66		

（十四）投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	3,973,430,420.56	3,413,474,551.08	7,386,904,971.64
二、本期变动			
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入	231,180,399.43	95,784,739.53	326,965,138.96
减：处置			
转为自用			
加：公允价值变动			
三、期末余额	4,204,610,819.99	3,509,259,290.61	7,713,870,110.60

2. 截止期末未办妥权证的投资性房地产情况

项目	账面价值	尚未办妥权证的原因
景德镇合盛产业投资有限公司房产	1,573,868,013.87	权证尚在办理中
景德镇合盛产业投资有限公司土地	1,608,137,242.80	权证尚在办理中
景德镇市景翔科技创新发展有限公司房产、土地	120,966,179.10	权证尚在办理中
景德镇市合盛科技企业孵化器有限公司房产、土地	516,605,812.20	权证尚在办理中
景德镇国新建设工程有限公司房产	40,004,870.40	权证尚在办理中
景德镇市国信粮贸资产投资运营有限责任公司房产	19,174,215.60	权证过户尚在办理中
景德镇市国信商贸资产投资运营有限责任公司房产	1,440,738,470.55	权证过户尚在办理中
景德镇市国信商贸资产投资运营有限责任公司土地	2,226,592.00	权证过户尚在办理中
合计	5,321,721,396.52	

注：期末用于抵押或担保的投资性房地产详见附注六、（六十三）。

（十五）固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	760,258,908.12	815,064,285.52
减：减值准备	17,227,898.77	18,053,263.50
合计	743,031,009.35	797,011,022.02

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	光伏电站设施	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	702,937,292.32	226,348,872.78	15,617,571.09	68,625,194.99		1,013,528,931.18
2. 本期增加金额	11,711,181.51	7,130,786.49	643,638.94	1,548,048.68	6,731,653.95	27,765,309.57
(1) 购置		5,751,450.11	643,638.94	1,181,555.54		7,576,644.59
(2) 在建工程转入	11,711,181.51	1,379,336.38		366,493.14	6,731,653.95	20,188,664.98
(3) 合并增加						
3. 本期减少金额	61,757,883.13	5,235,103.13	2,443,923.19	383,996.55		69,820,906.00
(1) 处置或报废		5,235,103.13	2,443,923.19	383,996.55		8,063,022.87
(2) 转投房	61,757,883.13					61,757,883.13
4. 期末余额	652,890,590.70	228,244,556.14	13,817,286.84	69,789,247.12	6,731,653.95	971,473,334.75
二、累计折旧						
1. 期初余额	84,416,502.11	56,263,068.59	12,808,650.64	44,976,424.32		198,464,645.66
2. 本期增加金额	8,642,707.05	10,345,671.59	387,114.78	3,612,802.77	33,460.75	23,021,756.94
(1) 计提	8,642,707.05	10,345,671.59	387,114.78	3,612,802.77	33,460.75	23,021,756.94
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	3,799,879.11	3,578,025.82	2,321,727.21	572,343.83		10,271,975.97
(1) 处置或报废		3,578,025.82	2,321,727.21	572,343.83		6,472,096.86
(2) 转投房	3,799,879.11					3,799,879.11
4. 期末余额	89,259,330.05	63,030,714.36	10,874,038.21	48,016,883.26	33,460.75	211,214,426.63
三、减值准备						
1. 期初余额		14,696,717.98		3,356,545.52		18,053,263.50
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		748,465.18		76,899.55		825,364.73
(1) 处置或报废		748,465.18		76,899.55		825,364.73
4. 期末余额		13,948,252.80		3,279,645.97		17,227,898.77
四、账面价值						
1. 期末账面价值	563,631,260.65	151,265,588.98	2,943,248.63	18,492,717.89	6,698,193.20	743,031,009.35
2. 期初账面价值	618,520,790.21	155,389,086.21	2,808,920.45	20,292,225.15		797,011,022.02

注 1: 期末用于抵押或担保的固定资产详见附注六、(六十三)。

2. 截止期末未办妥权证的固定资产情况

项目	账面价值	尚未办妥权证的原因
景德镇合盛产业投资有限公司房产	241,590,869.31	权证尚在办理中
景德镇国新建设工程有限公司房产	38,769,725.99	权证尚在办理中
景德镇市景翔科技创新发展有限公司房产	4,900,396.08	权证尚在办理中
景德镇市国信粮贸资产投资运营有限责任公司房产	11,883,856.80	权证过户尚在办理中
景德镇市国信商贸资产投资运营有限责任公司房产	49,718,770.97	权证过户尚在办理中
合计	346,863,619.15	

(十六) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,398,524,522.11	1,183,223,727.71
减：减值准备	5,303,006.82	10,164,597.41
合计	1,393,221,515.29	1,173,059,130.30

1. 在建工程项目基本情况

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
梧桐大道南侧原景德镇宝科置业公司（原冠东物流）地块改扩建项目	234,018,731.49		234,018,731.49	233,713,117.32		233,713,117.32
高新区高端新材料产业标准厂房建设项目	431,125,647.52		431,125,647.52	365,198,260.04		365,198,260.04
汽车生产线建设项目	37,875,797.07		37,875,797.07	15,222,175.24		15,222,175.24
景德镇市高新区蒸汽供热管网项目	53,872,063.04		53,872,063.04	53,781,123.45		53,781,123.45
新经济产业园项目	115,547,833.11		115,547,833.11	2,372,310.35		2,372,310.35
合盛安泰 MAA 防火保温板江西生产基地建设项目	25,973,326.00		25,973,326.00	383,247.18		383,247.18
光运达屋顶分布式光伏项目	8,170,519.81		8,170,519.81	4,472,907.34		4,472,907.34
昌恒厂房项目	23,579,387.61		23,579,387.61	23,579,387.61		23,579,387.61
景德镇市高新区高技术陶瓷产业标准厂房项目	2,486,914.78		2,486,914.78	2,486,914.78		2,486,914.78
景德镇市高新区应急救援产业标准厂房项目	39,186,871.64		39,186,871.64	24,760,899.20		24,760,899.20
景德镇高新区电子信息产业标准厂房建设项目	8,080,750.63		8,080,750.63	6,502,409.70		6,502,409.70
景德镇市高新区高端装备制造厂房建设项目	343,669,170.69		343,669,170.69	288,199,095.52		288,199,095.52

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
新能源高端新材料 1GW 光伏组件生产线设备	44,247,787.6 1		44,247,787.6 1			
新能源高端新材料 A1 厂房电力设备购置及安装项目	3,211,092.02		3,211,092.02			
正业科技总部大楼				140,120,913. 45	4,861,590. 59	135,259,322 .86
南昌智能智造工程	5,303,006.8 2	5,303,006. 82		5,303,006.8 2	5,303,006. 82	
零星工程	22,175,622.2 7		22,175,622. 27	17,127,959.7 1		17,127,959. 71
合计	1,398,524,522. 11	5,303,006.8 2	1,393,221,515. 29	1,183,223,727. 71	10,164,597. 41	1,173,059,130. 30

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	转入投资性房地产	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
梧桐大道南侧原景德镇宝科置业公司（原冠东物流）地块改扩建项目	27,409.60	233,713,117.32	305,614.17			234,018,731.49	85.38	78				自筹
高新区高端新材料产业标准厂房建设项目	66,000.00	365,198,260.04	65,927,387.48			431,125,647.52	65.32	90	63,944,237.38	21,248,217.27		自筹
汽车生产线建设项目	33,900.00	15,222,175.24	22,653,621.83			37,875,797.07	11.17	35				自筹
景德镇市高新区蒸汽供	35,000.00	53,781,123.45	90,939.59			53,872,063.04	15.39	35	2,417,800.00	2,417,800.00		自筹

景德镇合盛产业投资发展有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入投资性房地产	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
热管网项目												
景德镇市高新区通用航空产教融合基地建设项目	99,823.50		60,262,983.45	60,262,983.45			52.62	100	15,503,020.36			自筹
景德镇市高新区高端装备制造厂房建设项目	69,339.81	288,199,095.52	55,470,075.17			343,669,170.69	49.56	85	47,250,460.86	29,676,250.84		自筹
景德镇市高新区智慧产业标准厂房建设项目	70,000.00		104,600,177.89	104,600,177.89			56.81	100	10,571,480.08			自筹
景德镇高新区新经济产业园项目	121,000.00	2,372,310.35	113,175,522.76			115,547,833.11	9.55	15	7,106,833.34	7,106,833.34		自筹
合盛安泰MAA防火保温板江西生产基地建设项目	28,800.00	383,247.18	25,590,078.82			25,973,326.00	9.02	20	6,450,235.04	6,450,235.04		自筹
正业科技总部大楼	39,000.00	128,201,312.72	11,919,600.73		140,120,913.45		48.32	53				自筹
合计		1,087,070,641.82	459,996,001.89	164,863,161.34	140,120,913.45	1,242,082,568.92			153,244,067.06	66,899,336.49		

3. 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
南昌智能智造工程	5,303,006.82			5,303,006.82	项目暂时闲置
正业科技总部大楼	4,861,590.59		4,861,590.59		项目暂时闲置
合计	10,164,597.41		4,861,590.59	5,303,006.82	

注1：正业科技总部大楼本期减少系转入持有待售资产，详见本附注六、（九）。

（十七）生产性生物资产

1. 以成本计量的生物资产

项目	林业		合计
	未成熟经济林	成熟经济林	
一、账面原值			
1. 期初余额	1,798,926.00	24,981,087.00	26,780,013.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,798,926.00	24,981,087.00	26,780,013.00
二、累计折旧			
1. 期初余额		12,490,543.77	12,490,543.77
2. 本期增加金额		1,249,054.38	1,249,054.38
(1) 计提		1,249,054.38	1,249,054.38
3. 本期减少金额			
4. 期末余额		13,739,598.15	13,739,598.15
三、账面价值			
1. 期末余额账面价值	1,798,926.00	11,241,488.85	13,040,414.85
2. 期初余额账面价值	1,798,926.00	12,490,543.23	14,289,469.23

（十八）使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	73,118,621.56	231,844,849.23	304,963,470.79
2. 本期增加金额	622,508.20	6,574,403.68	7,196,911.88
(1) 新增租赁	622,508.20	6,574,403.68	7,196,911.88
3. 本期减少金额			
(1) 其他减少			
4. 期末余额	73,741,129.76	238,419,252.91	312,160,382.67
二、累计折旧			
1. 期初余额	14,086,031.61		14,086,031.61
2. 本期增加金额	5,204,303.97		5,204,303.97
(1) 计提	5,204,303.97		5,204,303.97

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
3. 本期减少金额			
(1) 其他减少			
4. 期末余额	19,290,335.58		19,290,335.58
三、账面价值			
1. 期末余额账面价值	54,450,794.18	238,419,252.91	292,870,047.09
2. 期初余额账面价值	59,032,589.95	231,844,849.23	290,877,439.18

(十九) 无形资产

项目	土地使用权	林地	软件	专利	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	422,324,687.54	6,401,419,253.11	23,476,041.46	60,743,182.96	87,895.39	6,908,051,060.46
2. 本期增加金额	60,580,554.45		1,262,325.93	18,028,916.41		79,871,796.79
(1) 购置	60,580,554.45		1,262,325.93	18,028,916.41		79,871,796.79
(2) 合并增加						
3. 本期减少金额	16,469,700.00			217,358.64		16,687,058.64
(1) 处置或报废	16,469,700.00			217,358.64		16,687,058.64
4. 期末余额	466,435,541.99	6,401,419,253.11	24,738,367.39	78,554,740.73	87,895.39	6,971,235,798.61
二、累计摊销						
1. 期初余额	38,663,977.82		13,823,176.08	29,648,506.46	60,952.87	82,196,613.23

项目	土地使用权	林地	软件	专利	商标	合计
额						
2. 本期增加金额	5,349,476.19		699,437.04	1,141,370.94	2,294.76	7,192,578.93
(1) 计提或摊销	5,349,476.19		699,437.04	1,141,370.94	2,294.76	7,192,578.93
(2) 合并增加						
3. 本期减少金额	2,250,859.00			105,362.44		2,356,221.44
(1) 处置或报废	2,250,859.00			105,362.44		2,356,221.44
4. 期末余额	41,762,595.01		14,522,613.12	30,684,514.96	63,247.63	87,032,970.72
三、减值准备						
1. 期初余额			3,475,264.95	2,434,126.95		5,909,391.90
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报						

项目	土地使用权	林地	软件	专利	商标	合计
废						
4. 期末余额			3,475,264.95	2,434,126.95		5,909,391.90
四、账面价值						
1. 期末账面价值	424,672,946.98	6,401,419,253.11	6,740,489.32	45,436,098.82	24,647.76	6,878,293,435.99
2. 期初账面价值	383,660,709.72	6,401,419,253.11	6,177,600.43	28,660,549.55	26,942.52	6,819,945,055.33

注1：期末用于抵押或担保的无形资产详见附注六、（六十三）。

注2：截止期末未办妥权证的土地情况

项目	账面价值	宗地面积 (M ²)	尚未办妥权证的原因
瓷都大道丁家洲	1,333,316.07	4,040.19	过户手续办理中
吕蒙乡历尧村	622,449.91	1,980.00	过户手续办理中
昌江区鲇鱼山镇鱼山村	4,876,299.57	18,322.54	过户手续办理中
昌江区丽阳乡黄牛山	3,066,669.40	11,790.00	过户手续办理中
翠云路41号（现：翠云路55号）	21,970,043.28	47,216.22	过户手续办理中
太白园路	7,848,953.72	1,540.14	过户手续办理中
翠云路（现：翠云路6号）	11,960,843.76	4,525.28	过户手续办理中
太白园路	772,916.88	1,917.55	过户手续办理中
太白园路9号	2,791,711.65	6,926.03	过户手续办理中
朝阳路凤凰山	28,503,898.20	67,798.50	过户手续办理中
东站路68号	30,815,179.64	69,822.60	过户手续办理中
黎明路南面（枫树山林场）对面（水务局）	11,952,886.27	2,731.43	过户手续办理中
凤凰山铁路北侧	983,036.98	2,416.00	过户手续办理中
新风路11号	9,576,233.29	21,560.00	过户手续办理中
西郊新风路	21,329,899.64	5,312.20	过户手续办理中
合计	158,404,338.26	267,898.68	

注3：子公司景德镇市枫树山林场有限公司林地资产账面净值 6,401,419,253.11 元，其中未办证金额 4,574,570,520.91 元。

（二十）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	其他	

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	其他	
EV-X 项目	3,211,112.67	-2,199,735.31					1,011,377.36
LEV-01 项目	79,948,829.05	38,180,119.69					118,128,948.74
合计	83,159,941.72	35,980,384.38					119,140,326.10

(二十一) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	非同一控制下企业合并转入	处置	其他	
广东正业科技股份有限公司	734,519,407.95					734,519,407.95
景德镇景航工程建设监理有限公司	440,848.54					440,848.54
上海和利通用航空有限公司	2,344,038.22					2,344,038.22
景德镇昌河航空设备技术有限责任公司	19,355,642.73				-117,238.71	19,238,404.02
江门市拓联电子科技有限公司	22,898,274.11					22,898,274.11
深圳市集银科技有限公司	440,959,430.67					440,959,430.67
深圳市鹏煜威科技有限公司	193,216,258.64					193,216,258.64
深圳市正业玖坤信息技术有限公司	72,100,235.04					72,100,235.04
深圳市华东兴科技有限公司	56,070,506.54					56,070,506.54
合计	1,541,904,642.44				-117,238.71	1,541,787,403.73

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	企业合并增加	处置	其他	
广东正业科技股份有限公司	73,219,526.94					73,219,526.94
江门市拓联电子科技有限公司	22,898,274.11					22,898,274.11
深圳市集银科技有限公司	440,959,430.67					440,959,430.67
深圳市鹏煜威科技有限公司	193,216,258.64					193,216,258.64
深圳市正业玖坤信息技术有限公司	72,100,235.04					72,100,235.04

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	企业合并增加	处置	其他	
深圳市华东兴科技有限公司	56,070,506.54					56,070,506.54
合计	858,464,231.94					858,464,231.94

(二十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
装修费	73,775,353.42	14,046,957.01	10,662,138.42		77,160,172.01
其他	2,687,924.46	1,003,354.91	282,655.06		3,408,624.31
合计	76,463,277.88	15,050,311.92	10,944,793.48		80,568,796.32

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	28,753,129.04	150,953,714.44	44,157,922.49	249,730,507.53
递延收益	14,300,453.88	57,693,806.08	15,604,454.22	68,627,141.65
内部交易未实现利润	87,375.17	582,501.13	2,737,329.19	18,248,861.26
可抵扣亏损	393,147.40	1,572,589.60	393,147.40	1,572,589.60
预计负债			82,590.00	550,600.00
租赁负债	71,107,048.75	288,114,984.34	71,625,791.71	290,679,360.33
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	249,181.66	996,726.62	260,923.92	1,043,695.69
投资性房地产	11,051,021.99	44,204,087.96	11,051,021.99	44,204,087.96
小计	125,941,357.89	544,118,410.17	145,913,180.92	674,656,844.02
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	1,922,524.33	7,726,587.83	2,054,966.56	8,296,899.47
投资性房地产	16,548,923.66	66,195,694.64	16,548,923.66	66,195,694.64
使用权资产	71,133,474.57	287,844,181.90	71,766,194.55	290,877,439.19
小计	89,604,922.56	361,766,464.37	90,370,084.77	365,370,033.30

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
预付土地款	869,666,912.17	723,986,607.04	注1
预付工程、设备款等	89,027,191.85	49,754,831.95	
合计	958,694,104.02	773,741,438.99	

注：预付土地款 869,666,912.17 元，其中子公司景德镇国新工程建设有限公司支付的购买紫晶 A 地块 426,966,465.63 元；子公司景德镇市景翔科技创新发展有限公司支付的购买文澜路南侧（95.97 亩）地块 288,834,278.04 元；子公司景德镇合盛善行建设管理有限公司支付的购买景德镇高新区工业用地 2023-04 号地块 153,866,168.50 元。

（二十五）短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	203,003,391.67	319,605,482.90
抵押借款	380,350,000.00	430,000,000.00
抵押+保证借款	717,822,538.20	761,648,202.08
质押借款	19,695,000.00	5,158,731.44
质押+保证借款	9,501,707.39	14,842,641.67
保证借款	1,090,514,774.64	1,225,541,718.92
短期借款应计利息	2,108,928.45	3,351,847.64
已贴现未终止确认的应收票据		3,240,000.00
合计	2,422,996,340.35	2,763,388,624.65

注：期末余额中无已到期未偿还的短期借款情况。

（二十六）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,136,340,373.33	382,179,068.94
商业承兑汇票	33,084,824.38	32,293,839.80
国内信用证	200,000,000.00	
合计	1,369,425,197.71	414,472,908.74

注：期末余额中无到期未付的应付票据余额。

（二十七）应付账款

1、按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	741,631,142.78	685,525,998.18
1 年以上	36,297,870.06	93,525,306.97
合计	777,929,012.84	779,051,305.15

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
--------	------	-------

债权单位名称	期末余额	未结转原因
正业科技-供应商	15,000,000.00	未到结算期
中建科工集团有限公司	5,264,640.53	未到结算期
景德镇瓷源供电服务有限公司昌江分公司	4,270,365.97	未到结算期
合计	24,535,006.50	

(二十八) 预收款项

1、按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	109,931,997.64	3,041,021.80
1年以上	500,294.91	925,212.31
合计	110,432,292.55	3,966,234.11

注1: 期末余额较期初余额增加较大, 其中主要是子公司广东正业科技股份有限公司预收正业总部大楼在建工程转让款 106,800,000.00 元。

(二十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程及销售款	334,514,143.30	294,561,146.84
预收售房款	93,822,426.99	84,331,957.94
合计	428,799,090.88	378,893,104.78

(三十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	31,458,365.22	148,036,301.51	156,537,742.56	22,956,924.17
二、离职后福利-设定提存计划	178,644.30	10,448,650.75	10,530,473.44	96,821.61
三、辞退福利		15,000.00	15,000.00	
合计	31,637,009.52	158,499,952.26	167,083,216.00	23,053,745.78

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	30,759,789.63	135,157,691.16	143,656,297.69	22,261,183.10
2. 职工福利费	312,219.12	4,020,450.66	4,127,174.31	205,495.47
3. 社会保险费	65,689.00	4,719,787.51	4,573,490.50	211,986.01
其中: 医疗及生育保险费	64,086.54	4,358,397.68	4,210,813.14	211,671.08
工伤保险费	1,602.46	361,389.83	362,677.36	314.93

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
4. 住房公积金	182,052.44	3,639,097.80	3,672,017.62	149,132.62
5. 工会经费和职工教育经费	138,615.03	499,274.38	508,762.44	129,126.97
合计	31,458,365.22	148,036,301.51	156,537,742.56	22,956,924.17

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、基本养老保险	173,052.31	9,508,758.24	9,587,144.67	94,665.88
2、失业保险费	5,591.99	398,528.63	401,964.89	2,155.73
3、企业年金缴费		541,363.88	541,363.88	
合计	178,644.30	10,448,650.75	10,530,473.44	96,821.61

(三十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	65,298,199.16	115,263,019.03
增值税	17,896,908.50	14,740,519.80
城市维护建设税	598,396.07	239,409.35
教育费附加	427,048.78	160,734.80
地方教育费附加	3,659.11	14,175.08
房产税	2,284,708.07	6,556,708.16
土地使用税	5,371,198.95	7,772,826.79
印花税	983,420.56	1,150,242.72
个人所得税	689,564.91	2,738,094.40
其他	2,064.22	
合计	93,555,168.33	148,635,730.13

(三十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,052,000.00	1,052,000.00
其他应付款项	1,326,107,901.98	1,382,726,682.56
	1,327,159,901.98	1,383,778,682.56

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
子公司正业玖坤应付少数股东股利	1,052,000.00	1,052,000.00
合计	1,052,000.00	1,052,000.00

2. 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,199,244,995.90	1,165,643,814.78
1年以上	126,862,906.08	217,082,867.78
合计	1,326,107,901.98	1,382,726,682.56

（1）期末账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还或未结转原因
发达控股集团股份有限公司	12,783,580.00	履约保证金
江西中煤建设集团有限公司	9,695,853.70	履约保证金
景德镇黑猫集团有限责任公司	13,200,000.00	景翔科技股权转让款
景德镇市自然资源储备利用中心	75,814,625.39	土地出让金
合计	111,494,059.09	

（2）大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	658,589,300.00	往来款
江西合盛柏为科技有限公司	272,932,943.27	往来款
景德镇市自然资源储备利用中心	75,814,625.39	土地出让金
景德镇市高新创业投资有限公司	57,150,000.00	往来款
中国华冶科工集团有限公司	44,770,680.00	履约保证金
江西中煤建设集团有限公司	43,767,398.78	履约保证金
江苏苏力机械股份有限公司	39,600,000.00	暂收款
合计	1,192,624,947.44	

（三十三）一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,099,868,706.73	898,514,846.05
一年内到期的长期应付款	1,070,982,365.04	1,166,374,095.65
一年内到期的应付债券	200,000,000.00	198,273,506.54
一年内到期的租赁负债	95,402,027.03	80,185,378.18
合计	2,466,253,098.80	2,343,347,826.42

（三十四）其他流动负债

类别	期末余额	期初余额
待转销项税	46,961,590.16	33,295,314.93
已背书未终止确认的应收票据	54,502,271.86	74,288,447.64
长期借款应计利息	7,676,847.28	6,092,514.74

类别	期末余额	期初余额
应付债券应计利息	23,369,600.00	67,570,100.00
专项债利息		2,417,800.00
已背书未兑付应收票据		6,009,294.12
合计	132,510,309.30	189,673,471.43

(三十五) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	1,225,341,600.00	1,236,700,000.00
抵押+保证借款	1,075,000,000.00	645,000,000.00
质押+保证借款	1,005,519,583.33	840,005,200.00
抵押+质押+保证借款	1,475,600,000.00	1,358,100,000.00
保证借款	682,665,519.00	712,027,519.00
合计	5,464,126,702.33	4,791,832,719.00

注：期末余额中无已到期未偿还的长期借款情况。

(三十六) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
21 合盛债 01	593,174,854.05	795,014,482.35
23 合盛债 01	498,496,795.65	497,922,081.77
境外债 1	326,654,417.55	332,994,627.16
24 合盛债 01	199,040,000.00	
境外债 2	186,214,408.19	
G24 合盛 1	909,622,641.52	
合计	2,713,203,116.96	1,625,931,191.28

1. 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
21 合盛债 01	1,000,000,000.00	2021/5/6	7 年	990,354,128.30
23 合盛债 01	500,000,000.00	2023/4/28	7 年	495,952,830.18
境外债 1	336,300,000.00	2023/12/8	3 年	332,518,850.00
24 合盛债 01	200,000,000.00	2024/1/30	7 年	199,040,000.00
境外债 2	200,000,000.00	2024/4/25	1.5 年	186,214,408.19
G24 合盛 1	910,000,000.00	2024/6/14	5 年	909,622,641.52
合计	3,146,300,000.00			3,113,702,858.19

应付债券的增减变动（续）

景德镇合盛产业投资发展有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

债券名称	期初余额	期初一年内到期应付债券	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	减：一年内到期应付债券	期末余额
21 合盛债 01	795,014,482.35	198,273,506.54		65,000,000.00	-113,134.84	200,000,000.00	200,000,000.00	593,174,854.05
23 合盛债 01	497,922,081.77			6,213,600.00	574,713.88			498,496,795.65
境外债 1	332,994,627.16			790,500.00	-6,340,209.61			326,654,417.55
24 合盛债 01			199,040,000.00	2,915,100.00				199,040,000.00
境外债 2			186,214,408.19	2,459,200.00				186,214,408.19
G24 合盛 1			909,622,641.52	1,196,700.00				909,622,641.52
合计	1,625,931,191.28	198,273,506.54	1,294,877,049.71	78,575,100.00	-5,878,630.57	200,000,000.00	200,000,000.00	2,713,203,116.96

(三十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	291,997,812.07	327,258,781.24
减：未确认融资费用	30,130,521.28	36,579,420.91
减：一年内到期的租赁负债	95,402,027.03	80,185,378.18
合计	166,465,263.76	210,493,982.15

(三十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
1、应付融资租赁款	928,807,898.80	1,020,308,775.89
减：未确认融资费用	158,780,963.21	177,143,390.60
应付融资租赁款净额	770,026,935.59	843,165,385.29
2、专项应付款	1,915,570,962.18	1,915,570,962.18
3、应付股权回购义务款	165,503,333.34	165,503,333.34
合计	2,851,101,231.11	2,924,239,680.81

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	备注
高新区城中村棚户区改造资金	120,000,000.00			120,000,000.00	注 1
景德镇高新区航空产业孵化园项目	110,000,000.00			110,000,000.00	注 2
景德镇高新区直升机产业标准厂房建设项目	170,000,000.00			170,000,000.00	注 2
景德镇市航空旅游体验中心及配套基础设施项目	50,000,000.00			50,000,000.00	注 2
二污厂扩建及配套管网工程项目	68,000,000.00			68,000,000.00	注 3
高新区职业教育学校项目	65,000,000.00			65,000,000.00	注

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	备注
					3
高新区高技术陶瓷产业标准厂房项目	30,000,000.00			30,000,000.00	注3
景德镇高新区航空产业孵化园项目	40,000,000.00			40,000,000.00	注4
景德镇高新区职业教育学校项目	15,000,000.00			15,000,000.00	注5
航空科技园项目	130,000,000.00			130,000,000.00	注5
景德镇高新区通用航空产教融合基地建设项目专项债资金	480,000,000.00			480,000,000.00	注6
通航产业配套基础设施项目	30,000,000.00			30,000,000.00	注7
景德镇市高新区智慧产业标准厂房项目	407,000,000.00			407,000,000.00	注8
景德镇市高新区蒸汽供热管网项目	200,000,000.00			200,000,000.00	注9
ZTA 科研经费	570,962.18			570,962.18	
合计	1,915,570,962.18			1,915,570,962.18	

注1：根据景德镇高新区财政局文件景高新财字[2019]68号《关于下达高新区2019年新增债券资金安排的通知》，本公司收到“景德镇市高新区城中村棚户区改造项目”专项资金1.2亿元。

注2：根据《江西省财政厅关于转贷2020年第一批新增专项债债券支出有关事项的通知》（赣财债[2020]6号）、景德镇市财政局文件景财债[2020]2号《关于下达市本级2020年第一批新增专项债券资金有关事项的通知》文件精神，本公司收到景德镇高新区航空产业孵化园项目专项资金11,000万元、景德镇高新区直升机产业标准厂房建设项目专项资金17,000.00万元、景德镇市航空旅游体验中心及配套基础设施项目专项资金5000万元。

注3：根据《江西省财政厅关于转贷2020年第三批新增债券（专项债券）支出有关事项的通知》（赣财债[2020]45号）、景德镇市财政局文件景财债[2020]24号《关于下达市本级2020年第三批新增（专项债券）资金有关事项的通知》文件精神，本公司收到二污厂扩建及配套管网工程项目专项资金6,800万元、高新区职业教育学校项目专项资金6,500万元、高新区高技术陶瓷产业标准厂房项目专项资金3,000万元。

注4：根据《江西省财政厅关于转贷2020年第四批新增债券和第二批再融资债券支出有关事项的通知》（赣财债[2020]63号）、景德镇市财政局文件景财债[2020]32号《关于下达市本级2020年第四批新增债券资金有关事项的通知》文件精神，公司收到景德镇高新区航空产业孵化园项目专项资金4,000万元。

注5：根据景德镇市财政局文件景财债[2021]20号《关于下达2021年第二批新增债券和再融资债券支出有关

事项的通知》，景德镇高新技术产业开发区党政办公室景高新办抄字[2021]18号《关于拨付政府专项债券资金的抄告》，本公司收到“景德镇高新区职业教育学校项目”专项资金1,500万元、航空科技园项目专项资金1.3亿元。

注6：根据景德镇市财政局文件景财债[2021]36号《关于下达2021年第五批新增债券支出有关事项的通知》、景德镇高新技术产业开发区党政办公室景高新办抄字[2021]31号《关于拨付政府专项债券资金的抄告》，本公司收到“景德镇高新区通用航空产教融合基地建设项目专项债资金”专项资金1.5亿元；

根据景德镇市财政局文件景财债[2022]54号《关于下达本市级2022年第八批新增债券支出的有关事项通知》，景德镇高新技术产业开发区党政办公室景高新办抄字[2022]57号《高新区党政办关于同意拨付2022年第八批新增债券资金的抄告》，本公司收到“景德镇高新区通用航空产教融合基地建设项目专项债资金”专项资金2.05亿元。

根据景德镇市财政局文件景财债[2021]42号《关于下达2021年第六批新增债券支出有关事项的通知》，景德镇高新技术产业开发区党政办公室景高新办抄字[2021]42号《关于拨付政府专项债券资金的抄告》，本公司收到“景德镇高新区通用航空产教融合基地建设项目专项债资金”专项资金1.25亿元。

注7：根据景德镇市财政局文件景财债[2021]17号《关于下达2021年第一批新增债券资金有关事项的通知》，景德镇高新技术产业开发区党政办公室景高新办抄字[2021]16号《关于拨付政府一般债券资金的抄告》，本公司收到“通航产业配套基础设施项目”专项资金3,000万元。

注8：根据景高新办抄字[2022]8号《关于拨付政府专项债券资金的抄告》，本公司收到“景德镇市高新区智慧产业标准厂房建设项目”2022年第一批新增专项债券资金40,700.00万元。

注9：根据景德镇市财政局文件景财债[2021]39号《关于下达2023年第六批政府债券支出有关事项的通知》，景德镇高新技术产业开发区党政办公室景高新办抄字[2023]17号《高新区党政办关于同意拨付2023年第六批新增债券资金的抄告》，控股子公司景德镇启盛能源发展有限公司收到景德镇市高新区蒸汽供热管网项目专项资金20,000.00万元。

(三十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		550,600.00	
合计		550,600.00	

(四十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助款	75,414,943.57	3,360,000.00	1,076,309.86	77,698,633.71
合计	75,414,943.57	3,360,000.00	1,076,309.86	77,698,633.71

政府补助项目情况：

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	备注
梧桐雅苑安置房项目专项补助资金	7,770,000.00				7,770,000.00	注 1
高新区中央补助城市棚户区改造资金	1,000,000.00				1,000,000.00	
2021年省级标准厂房建设补助资金	2,830,000.00				2,830,000.00	
2022年保障性租赁住房项目补助资金	28,012,186.00				28,012,186.00	注 2
先进装备制造业发展专项补助-正业科技智能装备制造中心	13,951,497.45		442,904.68		13,508,592.77	
2017年工业企业技术改造设备补助资金	96,857.25		13,836.72		83,020.53	
2019年涉工政策兑现奖励资金	886,786.54		77,801.40		808,985.14	
TLI全贴合机的研发及产业化项目	300,485.00		250,200.00		50,285.00	
土地还返款	4,801,268.12		210,250.20		4,591,017.92	
高新扶持款	1,174,996.24		49,999.98		1,124,996.26	
高新还返税款	828,973.06		31,316.88		797,656.18	
高新区投资促进局无偿划拨固定资产	122,048.50				122,048.50	
2023年碳达峰碳中和项目资金	1,100,000.00				1,100,000.00	
中航路周边新建停车场及道路修缮工程专项资金	179,145.41				179,145.41	
创建文明城市4月份展板制作工程专项资金	30,700.00				30,700.00	
2023年城市燃气管道等老化更新改造和保障性安居工程专项资金	12,330,000.00				12,330,000.00	注 3
景德镇市军民融合发展专项项目资金		3,360,000.00			3,360,000.00	
合计	75,414,943.57	3,360,000.00	1,076,309.86		77,698,633.71	

注 1：根据景财建指[2020]18号《关于下达2020年保障性安居工程（第一批）中央基建投资预算（拨款）的通知》，本公司收到景德镇市高新区科技发展局拨付的梧桐雅苑安置房项目专项补助资金12,000,000.00元。

注 2：根据景德镇高新技术产业开发区党政办公室景高新办抄字[2022]52号《高新区党政办关于拨付2022年度保障性租赁住房中央专项补助资金的抄告》，本公司收到2022年保障性租赁住房项目补助资金28,012,186.00元。

注 3：根据景德镇市财政局文件景财建指【2023】20号《关于下达2023年城市燃气管道等老化更新改造和

保障性安居工程专项（保障性安居工程方向）中央基建投资预算的通知》，本公司收到2023年城市燃气管道等老化更新改造和保障性安居工程专项资金12,330,000.00元。

（四十一） 其他非流动负债

借款条件	期末余额	期初余额
未达到条件政府补助	17,400,000.00	16,900,000.00
合计	17,400,000.00	16,900,000.00

注：（1）2022年12月，控股公司正业新能源与景德镇高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“管委会”）签订《年产5GW光伏组件及8GW异质结光伏电池片生产基地投资项目投资合同书》，合同约定管委会给予正业新能源财政奖励和扶持，同时对正业新能源在项目投资额度、投资进度、投资效益和相关土地投资开发要求等作出约定。2023年，正业新能源共取得管委会科技发展局拨付的扶持资金1,060.00万元，因项目开展情况尚未达到上述补助结转条件，故本年度不予结转计入当期损益。

（2）2022年6月，控股公司江西正业与景德镇高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“管委会”）签订《景德镇高新区智能装备及新材料项目投资建设合同书》，合同约定管委会给予江西正业财政奖励和扶持，同时对江西正业在项目投资强度、产出效益、建设进度等作出约定。2023年，江西正业共取得管委会科技发展局拨付的扶持资金630.00万元，因项目开展情况尚未达到上述补助结转条件，故本年度不予结转计入当期损益。

（3）2024年5月，控股公司正业新能源收到景德镇高新技术产业开发区管理委员会科技发展局拨付的数字经济专项补助50万元，申报要求项目总投资不低于200万元并于2025年底进行项目验收，因项目未验收尚未达到政府补助结转条件，故本年度不予结转计入当期损益。

（四十二） 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%
景德镇市投资有限责任公司	2,400,000,000.00	80.00			2,400,000,000.00	80.00
景德镇高新技术产业开发区管理委员会	600,000,000.00	20.00			600,000,000.00	20.00
合计	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00

注：实收资本变动情况详见本“附注一、企业基本情况”说明。

（四十三） 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	8,764,021,761.89			8,764,021,761.89

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、其他资本公积	3,185,059,678.92	10,272,311.79		3,195,331,990.71
合计	11,949,081,440.81	10,272,311.79		11,959,353,752.60

(四十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	-782,771.77	-258,264.21		62,044.58	-193,698.16		-976,469.93
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-782,771.77	-258,264.21		62,044.58	-193,698.16		-976,469.93
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,052,293.26	5,066,505.48		-1,266,626.37	3,799,879.11		5,852,172.37
其中：其他-投资性房地产公允价值计量首次转换转入	2,052,293.26	5,066,505.48		-1,266,626.37	3,799,879.11		5,852,172.37
其他综合收益合计	1,269,521.49	4,808,241.27		-1,202,060.32	3,606,180.95		4,875,702.44

(四十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	101,208,915.62			101,208,915.62
合计	101,208,915.62			101,208,915.62

(四十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,193,248,095.69	
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	1,193,248,095.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,710,839.15	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,236,189.09	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,281,722,745.75	

(四十七) 营业收入和营业成本

1、按明细列示

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	415,966,985.62	307,444,837.63	502,355,693.60	400,337,606.11
其他业务小计	4,475,260.71	2,641,680.13	9,262,985.56	4,352,861.82
合计	420,442,246.33	310,086,517.76	511,618,679.16	404,690,467.93

2、主营业务按行业产品分项列示

产品或劳务名称	2024年1-6月		2023年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
产(商)品销售	362,024,574.49	268,301,616.56	428,262,481.18	321,709,061.50
其中：锂电设备及配件	45,653,332.15	29,838,835.53	124,469,481.29	93,667,401.22
电子仪器设备及材料	234,996,889.93	155,694,112.32	256,322,268.90	181,757,570.63
光伏组件及光伏焊带	64,575,426.45	66,479,436.00		
保温材料	6,740,219.62	6,985,778.01		
工程项目			27,473,918.95	24,454,427.00
租赁及物业	29,941,360.43	11,898,684.81	15,486,578.41	26,678,902.75
房地产及土地销售	9,591,744.05	7,496,041.80	23,995,634.31	18,647,656.30
住宿餐饮	1,630,017.45	1,085,190.76	2,007,342.30	2,097,592.54
园区维护运营			338,661.21	2,346,056.60
其他	12,779,289.20	18,663,303.70	4,791,077.24	4,403,909.42
主营业务小计	415,966,985.62	307,444,837.63	502,355,693.60	400,337,606.11
其他	4,475,260.71	2,641,680.13	9,262,985.56	4,352,861.82
其他业务小计	4,475,260.71	2,641,680.13	9,262,985.56	4,352,861.82
合计	420,442,246.33	310,086,517.76	511,618,679.16	404,690,467.93

(四十八) 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	1,540,059.41	1,548,849.18
教育费附加	676,796.44	1,001,195.23
地方教育费附加	456,861.54	131,962.25
房产税	4,634,152.24	7,921,064.31
土地使用税	12,080,582.57	13,068,947.09
印花税	2,643,637.14	1,797,754.54
土地增值税	122,468.09	685,959.59
其他税费	50,181.27	4,017.35
合计	22,204,738.70	26,159,749.54

(四十九) 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
工资薪酬	29,036,128.41	33,851,817.41
办公费、差旅费、会议费、电讯费等	7,076,552.48	11,148,625.28
广告及业务宣传费	5,765,157.87	2,863,536.73
折旧、摊销	197,489.16	386,421.32
物料消耗	2,250,853.93	2,583,469.03
业务招待费	5,280,001.82	6,316,388.28
运输费	2,488,887.80	1,412,248.91
销售服务费	4,370,382.10	3,265,563.98
其他	3,559,353.52	1,730,653.38
合计	60,024,807.09	63,558,724.32

(五十) 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
工资薪酬	55,298,214.82	43,968,047.47
办公费、差旅费、会议费、电讯费等	2,867,995.49	4,030,362.88
业务招待费	874,921.36	1,321,640.28
折旧、摊销	17,333,250.81	14,021,909.94
水电费、物业费、租赁费	2,509,995.22	1,868,836.93
修理费	374,769.06	465,686.94
中介机构费用	7,261,368.56	7,678,653.67
其他	5,999,789.39	10,413,787.92
合计	92,520,304.71	83,768,926.03

(五十一) 研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
直接材料	4,428,730.57	4,438,649.04
职工薪酬	24,892,288.34	34,263,650.15
折旧及摊销	2,267,511.38	1,592,131.63
差旅、办公费	1,382,077.84	2,966,792.73
其他	970,412.76	1,440,214.06
合计	33,941,020.89	44,701,437.61

(五十二) 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息支出	134,239,199.48	132,010,160.29

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
减：利息收入	6,203,676.19	7,257,819.13
汇兑损益	95,129.94	-133,166.46
手续费支出	11,600,120.93	1,216,149.76
合计	139,730,774.16	125,835,324.46

(五十三) 其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	1,076,309.86	1,622,882.89	与资产相关
增值税即征即退及税收返还	8,043,081.22	5,088,912.85	与收益相关
企业扶持发展基金	289,895,241.32	196,903,400.00	与收益相关
其他政府补助	159,018.06	7,915,726.50	与收益相关
合计	299,173,650.46	211,530,922.24	

注：根据景德镇高新技术产业开发管理委员会文件“关于同意列入补贴收入的函”，本公司2024年1-6月收到景德镇高新技术产业开发管理委员会拨付的一次性补助收入28,989.52万元。

(五十四) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-14,260,898.73	
债务重组收益	-911,497.25	228,365.93
终止确认银行承兑汇票贴现息	-3,106,508.76	-207,159.88
合计	-18,278,904.74	21,206.05

(五十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024年1-6月	2023年1-6月
按公允价值计量的投资性房地产		
交易性金融资产公允价值变动	-62,839.31	
合计	-62,839.31	

(五十六) 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收账款信用减值损失	-3,347,869.24	7,290,528.49
其他应收款信用减值损失	10,220,835.25	119,419.10
合计	6,872,966.01	7,409,947.59

(五十七) 资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
合同资产减值损失	94,398.67	1,278,526.05
存货跌价损失	-17,095,705.27	-2,808,671.23
合计	-17,001,306.60	-1,530,145.18

(五十八) 资产处置收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
固定资产处置利得或损失	42,934.82	293,660.30
使用权资产处置利得或损失		
合计	42,934.82	293,660.30

(五十九) 营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
违约金、罚金收入	1,009,689.53	30,200.00
赔偿款		229,017.00
捐赠利得	2,000.00	15,808.88
不需支付的负债	195,611.60	
其他	351,743.68	487,765.25
合计	1,559,044.81	762,791.13

(六十) 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
固定资产报废损失	112,079.53	
捐赠支出	120,000.00	1,000.00
罚款及滞纳金	738,422.10	3,918,822.65
违约金、赔偿款	112,554.63	
其他	34,979.14	2,625,332.45
合计	1,118,035.40	6,545,155.10

(六十一) 所得税费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,577,960.98	14,302,222.89
递延所得税调整	19,312,156.53	-4,127,332.06
合计	23,890,117.51	10,174,890.83

(六十二) 合并现金流量表

1、现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,231,475.56	-35,327,614.53
加：信用减值损失	-6,872,966.01	-7,409,947.59
资产减值准备	17,001,306.60	1,530,145.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,020,525.76	16,541,443.94
使用权资产折旧	3,655,765.48	20,839,347.05
无形资产摊销	5,220,713.56	2,378,794.75
长期待摊费用摊销	10,322,321.65	5,845,781.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-42,934.82	-293,660.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	112,079.53	-32,191.91
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	62,839.31	
财务费用（收益以“－”号填列）	262,709,280.34	123,315,965.48
投资损失（收益以“－”号填列）	18,051,862.25	-1,760,467.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	19,971,823.04	-1,436,554.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-10,789,101.38	-102,500.18
存货的减少（增加以“－”号填列）	-160,368,707.59	-660,577,974.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,032,919,724.87	-1,934,878,551.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,391,257,722.77	1,535,819,434.05
其他	-784,742.80	9,906,192.09
经营活动产生的现金流量净额	551,839,538.37	-1,148,842,804.20
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	1,355,072,745.91	1,756,215,638.30
减：现金的年初余额	882,723,798.32	381,107,772.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	472,348,947.59	1,375,107,865.81

2、现金及现金等价物

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
一、现金	1,355,072,745.91	882,723,798.32
其中：库存现金	123,796.12	82,977.25

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
可随时用于支付的银行存款	1,354,948,949.79	882,640,821.07
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,355,072,745.91	882,723,798.32
其中：集团公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,299,356,806.34	446,417,768.70

(六十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额账面价值	受限原因
货币资金	1,299,356,806.34	保证金存款及诉讼冻结资金
应收账款	108,134,213.61	应收账款保理质押
存货-开发成本-土地使用权	4,284,751,677.13	银行借款抵押
在建工程	335,996,086.16	银行借款抵押
投资性房地产	815,481,189.20	银行借款、融资租赁抵押
固定资产	250,717,263.95	银行借款、融资租赁抵押
无形资产-土地使用权	194,101,474.45	银行借款、融资租赁抵押
长期股权投资	-	银行借款质押（注 1、2）
未来收益权	-	银行借款质押（注 3、4、5、6）
合计	7,288,538,710.84	-----

注 1：本公司与质权人中国银行景德镇市分行签署编号为 JDZHSYT2101 的《固定资产银团贷款合同》，为公司收购广东正业科技股份有限公司 7944.217 万股股权，提供并购银团贷款 5.3 亿。同时将公司购入的正业科技股权 39,721,085.00 股设定质押。

注 2：本公司与质权人中国建设银行景德镇昌江分行签署编号为 BGDk-HSCY-2023-01 的《固定资产银团贷款合同》，为公司收购景德镇昌河航空设备技术有限责任公司 70% 股权提供并购贷款 2400 万。同时将公司购入的景德镇昌河航空设备技术有限责任公司 70% 股权设定质押。

注 3：控股子公司景德镇合盛科技企业孵化器有限公司负责实施的景德镇高新区电子信息标准厂房建设项目中归属于景德镇合盛科技企业孵化器有限公司的标准厂房出租出售、配套附属用房出租收入及项目其他收入，已为银行借款设定质押。

注 4：控股子公司景德镇合盛科技企业孵化器有限公司负责实施的景德镇高新区高端装备制造厂房建设项目（一期）中归属于景德镇合盛科技企业孵化器有限公司的标准厂房出租出售、配套附属用房出租收入及项目其他收入，已为银行借款设定质押。

注 5：控股子公司景德镇合盛善行建设管理有限公司所有的先进陶瓷产业园项目收益权，已为银行借款设定质押。

注 6：控股子公司景翔科技建设的景德镇市高新区新能源产业标准（一期）项目，标准厂房出租、出售收入、配套附属用房出租收入等项目其他收益，已为银行借款设定质押。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
景德镇市投资有限责任公司	景德镇市	国有资产管理、运营和投融资	80.00	80.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“五、企业合并及合并财务报表”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
景德镇市国资运营投资控股集团有限公司	本公司实际控制人
景德镇高新技术产业开发区管理委员会	本公司股东
景德镇黑猫集团有限责任公司	受同一人控制
景德镇市华信建设投资有限公司	受同一人控制
江西合盛柏为科技有限公司	受同一人控制
景德镇市国信节能科技股份有限公司	受同一人控制
江西国信新能源有限公司	受同一人控制
景德镇国控供应链管理有限公司	受同一人控制
景德镇国信经贸有限责任公司	受同一人控制
景德镇高新技术产业开发区管理委员会国有资产管理中心	其他关联方
东莞市正业实业投资有限公司	其他关联方
徐地华、徐国风	其他关联方

(四) 关联交易情况

1. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	景德镇高新技术产业开发区管理委员会	137,800,384.39	246,795,051.95
应收账款	景德镇高新技术产业开发区管理委员会国有资产管理中心	67,890,000.00	67,890,000.00
其他应收款	景德镇市国资运营投资控股集团有限公司	1,940,000.00	1,940,000.00
其他应收款	景德镇高新技术产业开发区管理委员会国有资产管理中心	87,840,000.00	
其他应收款	景德镇市华信建设投资有限公司	130,811,968.90	86,412,648.90
其他应收款	景德镇国控供应链管理有限公司	10,000,000.00	
其他应收款	江西合盛柏为科技有限公司	300,000.00	
应付账款	景德镇市国信节能科技股份有限公司	479,541.42	479,541.42
应付账款	江西国信新能源有限公司	899,255.40	
其他应付款	景德镇市国资运营投资控股集团有限公司	658,589,300.00	659,589,300.00
其他应付款	江西合盛柏为科技有限公司	272,932,943.27	272,932,943.27
其他应付款	景德镇黑猫集团有限责任公司	13,200,000.00	13,200,000.00

2. 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
景德镇市华信建设投资有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	1,666.67	2021/10/29	2024/10/29	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	5,000.00	2019/1/2	2024/11/22	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	3,000.00	2019/7/26	2024/7/26	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	712.54	2020/7/22	2024/7/27	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	1,102.56	2020/9/25	2025/9/25	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	661.53	2020/9/27	2025/9/27	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	1,543.58	2020/9/27	2025/9/27	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	6,723.04	2021/6/7	2025/6/6	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	15,185.98	2021/7/28	2026/7/28	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	20,886.78	2021/11/9	2028/11/9	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	20,114.00	2021/11/12	2028/11/9	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	2,142.24	2022/2/25	2025/3/1	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	3,548.68	2022/6/27	2025/6/26	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	3,548.68	2022/6/27	2025/6/26	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	3,545.74	2022/6/28	2025/6/28	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司、景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	2,169.13	2022/8/9	2025/8/9	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	6,600.00	2022/9/20	2036/9/19	否
景德镇国新建设工程有限公司、景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	15,000.00	2022/12/9	2024/12/30	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	21,000.00	2022/12/30	2039/12/27	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛科技企业孵化器有限公司	6,109.84	2023/1/3	2026/4/19	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	16,000.00	2023/1/6	2028/5/10	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司、景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇市景翔科技创新发展有限公司	50,000.00	2023/1/13	2038/1/12	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇合盛科技企业孵化器有限公司	6,324.57	2022/8/30	2027/8/30	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇合盛科技企业孵化器有限公司	59,050.00	2022/4/29	2036/4/26	否

景德镇合盛产业投资发展有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

担保方	被担保方	担保余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	9,020.61	2023/3/29	2026/3/27	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	625.00	2021/7/16	2024/7/16	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	630.60	2021/9/1	2024/9/1	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	2,000.00	2021/9/27	2024/9/25	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	7,254.45	2021/10/29	2026/10/28	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	4,400.00	2021/12/22	2025/12/11	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	160.00	2021/12/23	2024/12/15	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	5,880.00	2023/6/20	2025/6/19	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	1,000.00	2024/6/25	2025/6/24	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	4,000.00	2024/6/26	2025/6/25	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司、景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	7,696.31	2023/4/24	2028/4/24	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	3,000.00	2023/1/18	2026/1/16	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	1,000.00	2023/12/22	2024/12/21	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	50,000.00	2023/4/28	2026/4/27	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇景航工程建设监理有限公司	910.00	2022/5/31	2027/5/29	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇景航工程建设监理有限公司	250.00	2023/3/10	2026/3/7	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇市景翔科技创新发展有限公司	3,500.00	2022/4/20	2025/4/20	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇市景翔科技创新发展有限公司	23,351.85	2022/9/19	2025/9/20	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇市景翔科技创新发展有限公司	1,000.00	2023/12/22	2024/12/21	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇市景翔科技创新发展有限公司	74,000.00	2023/1/2	2036/11/20	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇盛雅酒店管理有限公司	5,600.00	2022/3/24	2027/3/22	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇合盛善行建设管理有限公司	69,300.00	2023/1/2	2036/12/5	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇市枫树山林场有限公司	1,000.00	2023/12/22	2024/12/21	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	5,000.00	2023/7/19	2024/7/18	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	5,000.00	2023/7/20	2024/7/20	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司、景德镇合盛产业投资发展有限公司	江西龙盛汽车有限公司	14,848.87	2023/7/31	2026/7/31	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	8,000.00	2023/8/7	2024/8/7	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	2,300.00	2023/8/25	2028/8/21	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	7,800.00	2023/8/29	2026/8/29	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	江西合盛安泰新材料有限公司	1,000.00	2023/8/31	2024/8/31	否

景德镇合盛产业投资发展有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

担保方	被担保方	担保余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
景德镇合盛产业投资发展有限公司、景德镇市华信建设投资有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	9,371.20	2023/9/12	2024/9/11	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇市景翔科技发展有限公司	3,842.45	2023/9/11	2026/9/11	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司、景德镇合盛产业投资发展有限公司	江西龙盛汽车有限公司	4,289.61	2023/9/27	2026/9/15	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司、景德镇合盛产业投资发展有限公司	江西龙盛汽车有限公司	4,363.73	2023/12/15	2026/12/15	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	1,000.00	2023/9/27	2026/9/27	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司、景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	8,009.20	2023/10/17	2028/10/17	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	8,000.00	2023/10/24	2024/10/22	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司、景德镇市华信建设投资有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	21,000.00	2023/10/31	2024/10/31	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	6,500.00	2023/11/14	2024/11/9	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇合盛科技企业孵化器有限公司	18,000.00	2022/9/28	2027/9/27	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	2,800.00	2023/11/22	2025/5/21	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	15,000.00	2023/11/24	2024/11/23	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇合盛金属表面处理有限公司	4,750.00	2023/12/25	2028/12/20	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛城建投资运营管理有限公司	22,000.00	2023/12/21	2038/12/19	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	江西龙盛汽车有限公司	1,000.00	2023/12/27	2024/12/27	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	33,630.00	2023/12/8	2026/11/8	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇合盛金属表面处理有限公司	2,500.00	2024/3/22	2026/3/21	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	江西合盛安泰新材料有限公司	1,000.00	2024/3/14	2026/3/13	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇市枫树山林场有限公司	290.00	2024/3/20	2026/3/19	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇合盛金属表面处理有限公司	290.00	2024/3/20	2026/3/19	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	18,000.00	2024/3/21	2027/3/21	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	江西龙盛汽车有限公司	1,000.00	2024/3/28	2025/3/27	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	20,000.00	2024/5/21	2025/5/20	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	10,000.00	2024/5/30	2025/5/29	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	江西合盛安泰新材料有限公司	14,000.00	2024/4/29	2030/4/29	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	28,000.00	2024/6/13	2025/6/10	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	江西合盛安泰新材料有限公司	1,000.00	2024/6/3	2025/12/3	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	江西合盛安泰新材料有限公司	1,000.00	2024/6/25	2025/6/24	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	10,000.00	2024/6/24	2025/6/23	否

景德镇合盛产业投资发展有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

担保方	被担保方	担保余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
责任公司					
景德镇合盛产业投资发展有限公司	江西合盛安泰新材料有限公司	1,000.00	2024/6/28	2025/6/27	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	江西龙盛汽车有限公司	500.00	2024/6/28	2025/6/27	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	20,000.00	2024/1/30	2027/1/30	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	91,000.00	2024/6/14	2029/6/14	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇合盛科技企业孵化器有限公司	27,760.00	2022/2/10	2036/2/9	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇合盛科技企业孵化器有限公司	700.00	2024/4/16	2027/4/15	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国新建设工程有限公司	4,400.00	2022/3/21	2025/3/15	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇市景翔科技创新发展有限公司	10,000.00	2023/11/1	2038/10/30	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	江西龙盛汽车有限公司	1,000.00	2024/4/16	2025/4/16	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇盛雅酒店管理有限公司	300.00	2023/12/12	2024/12/12	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇盛雅酒店管理有限公司	1,000.00	2024/4/11	2025/4/11	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	20,000.00	2024/4/25	2025/10/25	否
景德镇国资运营投资控股集团有限公司	景德镇合盛产业投资发展有限公司	21,000.00	2023/1/1	2039/12/27	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	7,355.00	2023/12/20	2024/12/20	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	2,000.00	2023/10/20	2024/10/20	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	789.00	2023/9/8	2024/9/7	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	5,091.51	2022/7/14	2025/7/14	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	3,754.00	2023/7/28	2024/7/18	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	广东正业科技股份有限公司	2,625.00	2022/11/10	2025/11/9	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	南昌正业科技有限公司	1,000.00	2024/4/23	2025/4/22	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	南昌正业科技有限公司	980.00	2023/3/1	2025/2/28	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	南昌正业科技有限公司	1,000.00	2024/6/26	2025/6/25	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	南昌正业科技有限公司	1,000.00	2024/6/4	2025/6/3	
景德镇合盛产业投资发展有限公司	南昌正业科技有限公司	1,000.00	2023/8/3	2024/8/2	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇正业新能源科技有限公司	8,703.81	2023/10/11	2026/10/16	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇正业新能源科技有限公司	4,187.78	2023/12/25	2026/12/25	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇正业新能源科技有限公司	1,000.00	2024/2/28	2025/2/28	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	江西正业新材有限公司	1,000.00	2023/10/18	2024/9/22	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	江西正业新材有限公司	950.00	2023/11/30	2024/11/29	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇正业光伏材料有限公司	600.00	2023/11/27	2024/11/26	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇正业光伏材料有限公司	815.00	2023/11/30	2024/11/29	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇正业光伏材料有限公司	1,000.00	2024/6/4	2025/6/3	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇正业光伏材料有限公司	500.00	2024/1/17	2024/11/17	否

担保方	被担保方	担保余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇光运达新能源有限公司	1,000.00	2024/2/1	2044/1/31	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇正业光伏材料有限公司	950.00	2024/3/19	2025/3/18	否
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇正业新能源科技有限公司	1,000.00	2024/4/15	2025/4/15	否
合计		1,108,760.54			

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，公司为合并范围外单位提供保证担保的情况

担保单位	被担保单位	担保借款金额(万元)	借款到期日
景德镇合盛产业投资发展有限公司、景德镇国资运营投资控股集团有限责任公司	景德镇市华信建设投资有限公司	9,584.00	2026/10/23
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇市高新创业投资有限公司	3,000.00	2026/2/28
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇市国信人文纪念有限公司	5,000.00	2025/3/8
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国控供应链管理有限公司	1,000.00	2025/2/25
景德镇合盛产业投资发展有限公司	江西直升机有限公司	1,000.00	2025/3/25
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国控环境产业有限公司	1,000.00	2025/3/26
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国信资产管理有限公司	1,000.00	2025/3/26
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇市高新创业投资有限公司	7,500.00	2025/4/6
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇市国信康华酒店管理有限公司	800.00	2025/4/25
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇官方陶瓷旗舰店运营管理有限公司	1,000.00	2025/4/25
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国资运营投资控股集团有限责任公司	89,000.00	2025/4/9
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇市国信康养产业有限公司	1,000.00	2025/4/1
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国控环境产业有限公司	600.00	2025/10/25
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇国控供应链管理有限公司	1,000.00	2025/12/19
景德镇合盛产业投资发展有限公司	景德镇市高新创业投资有限公司	9,500.00	2026/12/13
合计		131,984.00	

九、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	58,366,047.55	34,508,003.34
1 至 2 年	111,374,837.22	222,165,498.42
2 至 3 年	13,429.44	13,429.44
3 至 4 年		
4 至 5 年	127,360.00	137,163,160.00
5 年以上	33,600.00	33,600.00
小 计	169,915,274.21	393,883,691.20
减：坏账准备	103,529.02	283,128.38
合 计	169,811,745.19	393,600,562.82

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
1.按单项评估计提坏账准备的应收账款					
2.按组合计提坏账准备的应收账款	169,915,274.21	100.00	103,529.02	0.04	169,811,745.19
其中：账龄风险组合	6,931,532.02	4.08	103,529.02	1.49	6,828,003.00
特定组合	137,800,384.39	81.10			137,800,384.39
关联方组合	25,183,357.80	14.82			25,183,357.80
合计	169,915,274.21	100.00	103,529.02	0.04	169,811,745.19

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
1.按单项评估计提坏账准备的应收账款					
2.按组合计提坏账准备的应收账款	393,883,691.20	100.00	283,128.38	0.07	393,600,562.82
其中：账龄风险组合	4,525,970.84	1.15	283,128.38	6.26	4,242,842.46
特定组合	383,830,851.95	97.45			383,830,851.95
关联方组合	5,526,868.41	1.40			5,526,868.41
合计	393,883,691.20	100.00	283,128.38	0.07	393,600,562.82

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄组合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	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	6,721,511.28	96.97		2,519,956.46	55.68	
1至2年	35,631.30	0.51	3,563.13	1,831,624.94	40.47	183,162.49
2至3年	13,429.44	0.19	2,685.89	13,429.44	0.30	2,685.89
3至4年						
4至5年	127,360.00	1.84	63,680.00	127,360.00	2.81	63,680.00
5年以上	33,600.00	0.48	33,600.00	33,600.00	0.74	33,600.00
合计	6,931,532.02	—	103,529.02	4,525,970.84	—	283,128.38

②特定组合计提坏账准备的应收账款

债权人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
景德镇高新技术产业开发区管理委员会	137,800,384.39		1年以内 26,461,178.47元, 1-2年 111,339,205.92元		与政府及其所属单位的应收款项预计不存在回收风险
合计	137,800,384.39				

③关联方组合计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
景德镇市景翔科技创新发展有限公司	20,720,657.80		1年以内		应收子公司款项, 预计可收回
景德镇国新建设工程有限公司	4,462,700.00		1年以内		
合计	25,183,357.80				

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度转回的坏账准备 179,599.36 元。

4. 本年度无实际核销应收账款。

5. 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
景德镇高新技术产业开发区管理委员会	137,800,384.39	81.10	
景德镇市景翔科技创新发展有限公司	20,720,657.80	12.19	
景德镇国新建设工程有限公司	4,462,700.00	2.63	
江西神舟六合直升机有限责任公司	1,803,172.25	1.06	
景德镇峰域建设工程有限公司景德镇高新区公司	1,534,461.85	0.90	
合计	166,321,376.29	97.88	

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	446,842,514.22	228,490,854.47
减：坏账准备	10,146,908.73	19,183,507.73
合计	436,695,605.49	209,307,346.74

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	384,856,458.52	71,018,172.77
1至2年	1,300,000.00	86,300,030.00
2至3年	19,056,799.00	25,506,799.00
3至4年	10,500,000.00	10,500,000.00
4至5年	28,290,695.36	32,327,291.36
5年以上	2,838,561.34	2,838,561.34
小计	446,842,514.22	228,490,854.47
减：坏账准备	10,146,908.73	19,183,507.73
合计	436,695,605.49	209,307,346.74

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
1.按单项评估计提坏账准备的其他应收款	9,412,319.42	2.11	9,412,319.42	100.00	
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	437,430,194.80	97.89	734,589.31	0.17	436,695,605.49
其中：账龄风险组合	119,460,596.94	26.73	734,589.31	0.61	118,726,007.63
特定组合	89,962,959.00	20.13			89,962,959.00
融资租赁保证金组合	77,700,000.00	17.39			77,700,000.00
关联方组合	150,306,638.86	33.64			150,306,638.86
合计	446,842,514.22	100.00	10,146,908.73	2.27	436,695,605.49

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
1.按单项评估计提坏账准备的其他应	9,948,915.42	4.35	9,948,915.42	100.00	

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
收款					
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	218,541,939.05	95.65	9,234,592.31		209,307,346.74
其中：账龄风险组合	134,768,980.05	58.98	9,234,592.31	6.85	125,534,387.74
特定组合	2,122,959.00	0.93			2,122,959.00
融资租赁保证金组合	81,650,000.00	35.73			81,650,000.00
合计	228,490,854.47	100	19,183,507.73	8.40	209,307,346.74

期末单项评估计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
景德镇翌辰航空科技有限公司	9,412,319.42	9,412,319.42	100%	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)
合计	9,412,319.42	9,412,319.42		

按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	118,709,819.66	99.37		49,018,172.77	36.38	
1至2年				85,000,030.00	63.07	8,500,003.00
2至3年						
3至4年						
4至5年	32,375.94	0.03	16,187.97	32,375.94	0.02	16,187.97
5年以上	718,401.34	0.60	718,401.34	718,401.34	0.53	718,401.34
合计	119,460,596.94	100.00	734,589.31	134,768,980.05	100.00	9,234,592.31

②特定组合计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
景德镇高新技术产业开发区会国有资产管理中心	87,840,000.00		1年以内		与政府及其所属单位的应收款项预计不存在回收风险
景德镇市土地交易中心	120,160.00		5年以上		
景德镇市劳动监察局	846,000.00		4-5年		
景德镇市人力资源和社会保障局	1,156,799.00		2-3年		
合计	89,962,959.00				

③融资租赁保证金组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
华夏金融租赁有限公司	18,000,000.00		融资租赁保证金，预计不存在收不回风险
上海国金融资租赁有限公司	12,000,000.00		
渝农商金融租赁有限责任公司	10,000,000.00		
中国环球租赁有限公司	8,400,000.00		
江西省金控融资租赁股份有限公司	8,000,000.00		
中建投融资租赁（上海）有限公司	7,500,000.00		
徽银金融租赁有限公司	7,000,000.00		
长江联合金融租赁有限公司	3,000,000.00		
中航国际租赁有限公司	2,500,000.00		
浙江国金融资租赁股份有限公司	800,000.00		
河北省金融租赁有限公司	500,000.00		
合计	77,700,000.00		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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		9,234,592.31	9,948,915.42	19,183,507.73
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		8,500,003.00	536,596.00	9,036,599.00
本期核销				
其他变动				
期末余额		734,589.31	9,412,319.42	10,146,908.73

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备 9,036,599.00 元。

(5) 本年度无实际核销其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江西龙盛汽车有限公司	往来款	140,000,000.00	1 年以内	31.33	
景德镇高新技术产业开发区国有资产管理中心	往来款	87,840,000.00	1 年以内	19.66	
景德镇市高新创业投资有限公司	往来款	74,800,416.66	1 年以内	16.74	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
高新区航空零部件园项目部	往来款	38,942,656.00	1年以内	8.72	
华夏金融租赁有限公司	保证金	18,000,000.00	4-5年	4.03	
合计		359,583,072.66		80.47	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	14,273,956,586.58	296,111,211.75		14,570,067,798.33
对联营企业投资	183,546,483.33		14,260,898.73	169,285,584.60
小计	14,457,503,069.91	296,111,211.75	14,260,898.73	14,739,353,382.93
减：长期股权投资减值准备				
合计	14,457,503,069.91	296,111,211.75	14,260,898.73	14,739,353,382.93

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子企业												
景德镇国新建设工程有限公司	1,707,498,266.00	1,707,498,266.00									1,707,498,266.00	
江西合盛安泰新材料有限公司	68,260,738.91	68,260,738.91									68,260,738.91	
景德镇合盛置业有限责任公司	1,127,127,938.95	879,827,938.95	247,300,000.00								1,127,127,938.95	
景德镇盛雅酒店管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00									5,000,000.00	
景德镇合盛科技企业孵化器有限公司	719,799,035.52	718,844,035.52	955,000.00								719,799,035.52	
景德镇景航工程建设监理有限公司	1,570,000.00	1,570,000.00									1,570,000.00	
景德镇市景翔科技创新发展有限公司	1,274,243,569.98	1,226,887,358.23	47,356,211.75								1,274,243,569.98	
景德镇市枫树山林场有限公司	7,276,826,933.67	7,276,826,933.67									7,276,826,933.67	
广东正业科技股份有限公司	922,282,992.30	922,282,992.30									922,282,992.30	
景德镇合盛金属表面处理有限公司	10,200,000.00	9,700,000.00	500,000.00								10,200,000.00	
景德镇合盛产业私募投资基金管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00									20,000,000.00	
景德镇合盛善行建设管理有限公司	58,100,000.00	58,100,000.00									58,100,000.00	
深圳市弘远合盛创业投资合伙企业（有限合伙）	20,690,000.00	20,690,000.00									20,690,000.00	
上海和利通用航空有限公司	8,823,200.00	8,823,200.00									8,823,200.00	
景德镇合盛产业创新投资有限	61,740,000.00	61,740,000.00									61,740,000.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他			
公司													
景德镇正业新能源科技有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00										11,000,000.00	
江西龙盛汽车有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00										120,000,000.00	
景德镇合盛城建投资运营管理有限公司	97,010,000.00	97,010,000.00										97,010,000.00	
景德镇合盛宁封文化艺术发展有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00										5,500,000.00	
景德镇启盛能源发展有限公司	10,000.00	10,000.00										10,000.00	
景德镇昌河航空设备技术有限责任公司	40,950,000.00	40,950,000.00										40,950,000.00	
景德镇市合盛弘远产业投资基金合伙企业（有限合伙）	40,918,000.00	40,918,000.00										40,918,000.00	
景德镇市国信粮贸资产投资运营有限责任公司	80,314,980.24	80,314,980.24										80,314,980.24	
景德镇市国信商贸资产投资运营有限责任公司	892,202,142.76	892,202,142.76										892,202,142.76	
子公司合计	14,570,067,798.33	14,273,956,586.58	296,111,211.75									14,570,067,798.33	
二、联营企业													
景德镇市国信康养产业有限公司	178,543,655.55	183,546,483.33			-14,260,898.73							169,285,584.60	
联营企业合计	178,543,655.55	183,546,483.33			-14,260,898.73							169,285,584.60	
合计	14,452,500,242.13	14,457,503,069.91	296,111,211.75		-14,260,898.73							14,739,353,382.93	

(四) 营业收入和营业成本

1. 按明细列示

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,145,743.07	19,070,701.52	35,211,756.74	44,544,676.55
其他业务				
合计	35,145,743.07	19,070,701.52	35,211,756.74	44,544,676.55

2. 主营业务按行业产品分项列示

产品或劳务名称	2024年1-6月		2023年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程项目				
房地产及土地销售	9,591,744.05	7,496,041.80	23,995,634.31	18,647,656.30
租赁及物业	25,449,588.21	7,528,617.02	10,877,461.22	23,550,963.65
科技馆运营		2,392,765.81	338,661.21	2,346,056.60
其他	104,410.81	1,653,276.89		
主营业务小计	35,145,743.07	19,070,701.52	35,211,756.74	44,544,676.55
合计	35,145,743.07	19,070,701.52	35,211,756.74	44,544,676.55

(五) 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
权益法核算的长期股权投资收益	-14,260,898.73	
成本法核算的长期股权投资收益	210,000.00	
终止确认银行承兑汇票贴现息	-2,600,418.66	
合计	-16,651,317.39	

(六) 现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	171,397,479.69	37,935,774.98
加：信用减值损失	-9,216,198.36	-35,428.32
资产减值准备		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,664,287.47	22,369,419.85
使用权资产折旧		
无形资产摊销		5,816.10
长期待摊费用摊销	88,629.92	177,259.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-32,191.91

景德镇合盛产业投资发展有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-32,191.91
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	62,839.31	-
财务费用(收益以“-”号填列)	214,432,686.63	103,973,521.92
投资损失(收益以“-”号填列)	16,651,317.39	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,475,791.85	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-10,141,177.88	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-31,048,438.16	-169,267,301.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-397,446,722.70	-1,016,160,232.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	820,896,442.07	1,261,500,475.78
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	780,816,937.23	240,467,114.90
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	955,993,793.32	636,247,946.02
减: 现金的期初余额	411,124,710.63	141,861,431.28
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	544,869,082.69	494,386,514.74

景德镇合盛产业投资发展有限公司
二〇二四年八月二十八日

第13页至第92页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人



签名: _____

日期: 2024.8.28

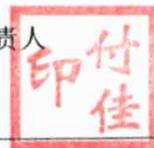
主管会计工作负责人



签名: _____

日期: 2024.8.28

会计机构负责人



签名: _____

日期: 2024.8.28