

扬州市兴仪投资控股集团有限公司

2024年度合并及母公司财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码：京25A47BYE9C





## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

# 审计报告

中兴华审字（2025）第 021779 号

扬州市兴仪投资控股集团有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了扬州市兴仪投资控股集团有限公司（以下简称“兴仪控股”）按照模拟财务报表附注二所披露的编制基础编制的模拟财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司资产负债表，2024 年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定及附注二所述编制基础编制，公允反映了兴仪控股 2024 年 12 月 31 日模拟合并及母公司的财务状况以及 2024 年度模拟合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对模拟财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兴仪控股，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

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

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





治理层负责监督兴仪控股的模拟财务报告过程。

#### 四、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就兴仪控股实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，





包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 年 04 月 29 日



# 模拟合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：扬州市兴仪投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,396,704,718.27	4,399,948,982.58
交易性金融资产	五、2	102,500,000.00	99,200,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	3,221,714.86	4,554,192.38
应收账款	五、4	10,132,773,588.64	8,947,336,847.63
应收款项融资			
预付款项	五、5	14,067,592.13	10,947,268.84
其他应收款	五、6	10,882,219,454.97	10,272,526,318.82
存货	五、7	37,056,590,470.26	32,113,082,652.40
合同资产	五、8	4,417,010,443.29	4,338,972,434.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	26,600,000.00	13,392,000.00
其他流动资产	五、10	189,634,834.77	92,103,860.81
<b>流动资产合计</b>		<b>65,221,322,817.19</b>	<b>60,292,064,557.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11	54,003,000.00	66,500,000.00
长期股权投资	五、12	205,475,913.35	214,791,362.19
其他权益工具投资	五、13	920,086,655.72	922,391,967.41
其他非流动金融资产	五、14	37,745,555.56	7,145,555.56
投资性房地产	五、15	4,070,446,990.30	4,154,908,300.00
固定资产	五、16	1,329,632,499.55	1,283,244,653.13
在建工程	五、17	349,528,044.54	501,198,926.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、18	1,278,681.06	2,086,269.18
无形资产	五、19	2,708,461,956.99	2,759,287,330.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、20	25,190,279.92	27,056,226.64
递延所得税资产	五、21	59,181,097.32	53,511,316.70
其他非流动资产	五、22	1,402,273,035.22	1,283,304,936.22
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,163,303,709.53</b>	<b>11,275,426,843.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>76,384,626,526.72</b>	<b>71,567,491,401.67</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 模拟合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：扬州市兴仪投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、23	5,203,143,854.21	4,810,785,303.72
交易性金融负债			
应付票据	五、24	731,000,000.00	1,682,050,000.00
应付账款	五、25	1,523,981,690.08	759,513,410.21
预收款项	五、26	9,748,045.75	3,095,576.93
合同负债	五、27	30,438,772.61	35,258,337.30
应付职工薪酬	五、28	22,909,741.83	23,279,283.63
应交税费	五、29	1,840,794,069.51	1,561,421,721.08
其他应付款	五、30	913,696,264.72	1,261,907,408.65
一年内到期的非流动负债	五、31	9,041,990,151.89	8,689,911,831.62
其他流动负债	五、32	303,016,568.36	1,153,478,232.38
<b>流动负债合计</b>		<b>19,620,719,158.96</b>	<b>19,980,701,105.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、33	20,620,743,171.45	14,985,310,636.43
应付债券	五、34	7,332,459,911.43	8,991,765,238.25
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			870,648.27
长期应付款	五、35	1,958,923,894.21	1,550,777,861.48
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、36	10,432,930.13	11,923,348.74
递延所得税负债	五、21	215,444,966.36	317,507,142.66
其他非流动负债	五、37	170,000,000.00	170,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>30,308,004,873.58</b>	<b>26,028,154,875.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>49,928,724,032.54</b>	<b>46,008,855,981.35</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	五、38	500,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、39	15,201,968,370.45	14,991,091,914.04
减：库存股			
其他综合收益	五、40	368,960,711.12	496,614,018.13
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、41	4,201,279,502.19	3,949,671,863.00
归属于母公司所有者权益合计		20,272,208,583.76	19,437,377,795.17
少数股东权益		6,183,693,910.43	6,121,257,625.15
<b>所有者权益合计</b>		<b>26,455,902,494.19</b>	<b>25,558,635,420.32</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>76,384,626,526.72</b>	<b>71,567,491,401.67</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 模拟合并利润表

## 2024年度

编制单位：扬州市兴仪投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,796,143,867.28	3,651,238,412.72
其中：营业收入	五、42	3,796,143,867.28	3,651,238,412.72
二、营业总成本		4,101,410,035.66	3,898,410,882.61
其中：营业成本	五、42	3,298,914,281.31	3,148,677,864.23
税金及附加	五、43	42,552,899.39	35,270,439.68
销售费用		6,280.00	58,967.00
管理费用		194,399,322.99	194,166,964.78
研发费用			
财务费用	五、44	565,537,251.97	520,236,646.92
其中：利息费用	五、44	482,134,836.04	577,336,073.67
利息收入	五、44	53,683,320.76	92,251,443.00
加：其他收益	五、45	712,679,522.77	643,012,952.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	20,420,600.93	39,714,700.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、46	8,850,256.32	25,210,598.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、47	-4,826,100.00	-8,405,840.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-26,594,901.78	18,674,505.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	24,025,940.85	23,890.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		420,438,894.39	445,847,739.51
加：营业外收入	五、50	3,962,139.51	401,757.16
减：营业外支出	五、51	5,827,178.57	1,840,357.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		418,573,855.33	444,409,138.78
减：所得税费用	五、52	93,271,063.78	141,476,669.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		325,302,791.55	302,932,469.41
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		325,302,791.55	302,932,469.41
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）		259,457,639.20	218,830,982.74
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		65,845,152.35	84,101,486.67
六、其他综合收益的税后净额		-235,415,423.70	-46,870,492.51
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-127,653,307.01	-37,786,991.06
1.不能重分类进损益的其他综合收益		6,348,709.11	6,167,690.15
（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		6,348,709.11	6,167,690.15
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-134,002,016.12	-43,954,681.21
（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		-134,002,016.12	-43,954,681.21
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-107,762,116.69	-9,083,501.45
七、综合收益总额		89,887,367.85	256,061,976.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		131,804,332.19	181,043,991.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-41,916,964.34	75,017,985.22

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 模拟合并现金流量表

2024年度

编制单位：扬州市兴仪投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,746,012,630.36	2,820,236,432.23
收到的税费返还		1,373.90	451,108.94
收到其他与经营活动有关的现金		4,073,397,588.87	7,917,630,325.47
经营活动现金流入小计		<b>6,819,411,593.13</b>	<b>10,738,317,866.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,047,116,642.15	5,566,890,751.71
支付给职工以及为职工支付的现金		49,655,824.09	49,287,164.41
支付的各项税费		50,328,362.88	131,114,786.68
支付其他与经营活动有关的现金		5,399,081,070.24	7,239,185,269.10
经营活动现金流出小计		<b>10,546,181,899.36</b>	<b>12,986,477,971.90</b>
经营活动产生的现金流量净额	五、53	<b>-3,726,770,306.23</b>	<b>-2,248,160,105.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			30,070,763.05
取得投资收益收到的现金		17,728,391.87	28,223,649.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,410,498.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		718,563,774.77	926,904,921.63
投资活动现金流入小计		<b>738,702,664.64</b>	<b>985,199,334.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,076,000,968.43	1,094,822,571.97
投资支付的现金		39,294,880.00	108,329,820.00
质押贷款净增加额			
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		925,581,019.45	987,279,236.10
投资活动现金流出小计		<b>3,040,876,867.88</b>	<b>2,190,431,628.07</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-2,302,174,203.24</b>	<b>-1,205,232,294.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,244,554,249.51	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,287,370,367.82	20,425,530,586.55
收到其他与筹资活动有关的现金		14,179,184,866.82	11,679,987,737.33
筹资活动现金流入小计		<b>36,711,109,484.15</b>	<b>32,105,518,323.88</b>
偿还债务支付的现金		17,599,605,070.83	13,422,921,904.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,082,916,673.51	1,836,900,705.17
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		12,082,501,466.65	12,342,601,247.37
筹资活动现金流出小计		<b>31,765,023,210.99</b>	<b>27,602,423,857.13</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>4,946,086,273.16</b>	<b>4,503,094,466.75</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-171,859.20
五、现金及现金等价物净增加额		-1,082,858,236.31	1,049,530,208.29
加：期初现金及现金等价物余额		2,725,948,982.58	1,676,418,774.29
六、期末现金及现金等价物余额		<b>1,643,090,746.27</b>	<b>2,725,948,982.58</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



模拟合并所有者权益变动表  
2024年度

金额单位：人民币元

编制单位：苏州兴投资控股集团有限公司  
本期发生额

	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	其他权益工具		其他	其他综合收益	专项储备										盈余公积	未分配利润	小计
		永续债	其他															
一、上年年末余额						14,991,091,914.04		496,614,018.13				3,949,671,863.00	19,437,377,795.17	6,121,257,625.15	25,558,635,420.32			
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额						14,991,091,914.04		496,614,018.13				3,949,671,863.00	19,437,377,795.17	6,121,257,625.15	25,558,635,420.32			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						210,876,456.40		-127,653,307.01				251,607,639.20	834,830,788.59	62,436,285.28	897,267,073.87			
（一）综合收益总额								-127,653,307.01				259,457,639.20	131,804,332.19	-41,916,964.34	89,887,367.85			
（二）所有者投入和减少资本						18,039,451.04							518,039,451.04	32,518,094.94	550,557,545.98			
1、所有者投入资本													500,000,000.00		500,000,000.00			
2、其他权益工具持有者投入资本																		
3、股份支付计入所有者权益的金额																		
4、其他						18,039,451.04							18,039,451.04	32,518,094.94	50,557,545.98			
（三）利润分配												-7,850,000.00	-7,850,000.00	-46,355,267.96	-54,205,267.96			
1、提取盈余公积																		
2、提取一般风险准备																		
3、对所有者分配																		
4、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																		
1、本期提取																		
2、本期使用																		
（六）其他																		
四、本年年末余额						15,201,968,370.44		368,960,711.12				4,201,279,502.20	20,272,208,583.76	6,183,693,910.43	26,455,902,494.19			
						192,837,005.36							192,837,005.36	118,190,422.64	311,027,428.00			

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

印峰  
3210812042932

张敏  
3210811864053

春刘印晓



模拟合并所有者权益变动表（续）  
2024年度

金额单位：人民币元

项目	上期发生额										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	优先股	普通股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		小计	少数股东权益
一、上年年末余额					14,120,415,500.30		534,401,009.19			3,748,540,880.26	18,403,357,389.75	6,180,434,839.93	24,583,792,229.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额					14,120,415,500.30		534,401,009.19			3,748,540,880.26	18,403,357,389.75	6,180,434,839.93	24,583,792,229.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					870,676,413.74		-37,786,991.06			201,130,982.74	1,034,020,405.42	-59,177,214.78	974,843,190.64
（一）综合收益总额							-37,786,991.06			218,830,982.74	181,043,991.68	75,017,985.22	256,061,976.90
（二）所有者投入和减少资本												-103,255,200.00	-103,255,200.00
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配					870,676,413.74					-17,700,000.00	852,976,413.74	-103,255,200.00	-103,255,200.00
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转					870,676,413.74					-17,700,000.00	852,976,413.74	-30,940,000.00	822,036,413.74
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额					14,991,091,914.04		496,614,018.13			3,949,671,863.00	19,437,377,795.17	6,121,257,625.15	25,568,635,420.32

编制单位：扬州市兴收投资控股集团有限公司



（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

李峰印  
3210812042932

主管会计工作负责人

张敏  
3210811564052

会计机构负责人

刘春晓印





# 资产负债表

2024年12月31日

编制单位：扬州市兴仪投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		320,330.07	376,713.49
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		518,776,790.00	
存货			
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>519,097,120.07</b>	<b>376,713.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
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			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>			
<b>资产总计</b>		<b>519,097,120.07</b>	<b>376,713.49</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人



(承上页)

## 资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：扬州市兴仪投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,010,541.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		36.00	340,136.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,247.22	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>10,025,824.89</b>	<b>340,136.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		9,980,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,980,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>20,005,824.89</b>	<b>340,136.00</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		500,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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		-908,704.82	36,577.49
<b>所有者权益合计</b>		<b>499,091,295.18</b>	<b>36,577.49</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>519,097,120.07</b>	<b>376,713.49</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

3210812042932

主管会计工作负责人：

张敏  
3210811954052

会计机构负责人：

春刘  
印晓





# 利润表

2024年度

编制单位：扬州市兴仪投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		500.00	
销售费用			
管理费用		250,000.00	100.00
研发费用			
财务费用		694,782.31	-17.97
其中：利息费用		695,034.50	
利息收入		28,293.93	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、1		20,763.05
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-945,282.31	20,681.02
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-945,282.31	20,681.02
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-945,282.31	20,681.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-945,282.31	20,681.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-945,282.31	20,681.02

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：李峰

主管会计工作负责人：张敏

会计机构负责人：刘春晓



# 现金流量表

2024年度

编制单位：扬州市兴仪投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		50,028,403.93	117.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,028,403.93</b>	<b>117.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		500.00	
支付其他与经营活动有关的现金		570,020,164.85	100.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>570,020,664.85</b>	<b>100.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-519,992,260.92</b>	<b>17.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			370,763.05
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>370,763.05</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>370,763.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>520,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		20,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,122.50	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>64,122.50</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>519,935,877.50</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-56,383.42</b>	<b>370,781.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		376,713.49	5,932.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>320,330.07</b>	<b>376,713.49</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

## 2024年度

金额单位：人民币元

编制单位：扬州市兴投投资控股集团有限公司

项目	实收资本				其他权益工具			本期发生额				所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润					
			资本公积	其他										
一、上年年末余额												36,577.49	36,577.49	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额													36,577.49	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本	500,000,000.00													
1、所有者投入资本	500,000,000.00													
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配														
4、其他														
（四）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														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	500,000,000.00												-908,704.82	499,091,295.18

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

张峰印  
3210812642932



主管会计工作负责人：

张敏  
3210811984052

会计机构负责人：

刘春晓印

# 所有者权益变动表 (续)

## 2024年度

金额单位：人民币元

项 目	上期发生额				未分配利润	所有者权益合计					
	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
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额					15,896.47	15,896.47					
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额					15,896.47	15,896.47					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					20,681.02	20,681.02					
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额					36,577.49	36,577.49					

张敏  
印

会计机构负责人：

张敏  
3210811564052

主管会计工作负责人：

张敏  
印  
3210812042532

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人



# 扬州市兴仪投资控股集团有限公司

## 2024 年度模拟财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

扬州市兴仪投资控股集团有限公司, 成立于 2017 年 11 月 14 日。注册资本为人民币 500,000.00 万元。本公司统一社会信用代码为 91321081MA1T9RM67G, 注册地址: 仪征市真州镇万年南路 9 号, 法定代表人: 李峰。

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

许可项目: 建设工程施工; 港口经营(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准) 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; 股权投资; 土地整治服务; 住房租赁; 机械设备租赁; 市政设施管理; 工程管理服务; 企业管理; 企业总部管理; 城乡市容管理; 游览景区管理; 城市绿化管理; 酒店管理; 物业管理; 建筑装饰材料销售; 污水处理及其再生利用; 水污染防治服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 科技推广和应用服务; 会议及展览服务; 文物文化遗址保护服务; 养老服务; 园区管理服务; 停车场服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 技术进出口; 货物进出口; 进出口代理(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)

#### 3、模拟财务报表的批准报出

本模拟财务报表业经公司董事会批准报出。

### 二、模拟财务报表的编制基础

#### 1、模拟财务报表的编制基础

1.1 根据扬州市人民政府 2024 年 12 月 17 日出具的《市政府关于同意支持扬州市兴仪投资控股集团有限公司主体信用评级的批复》(扬府复【2024】30 号) 文件, 原则同意扬州市兴仪投资控股集团有限公司(以下简称“兴仪控股”) 出资人由扬州海峡两岸绿色石化产业投资有限公司变更为扬州市人民政府, 并授权仪征市人民政府对兴仪控股履行出资人职责, 同时将扬州市国资委持有的扬州新材料国资控股集团有限公司股权无偿划转给兴仪控股。



根据仪征市国有资产监督管理办公室 2024 年 12 月 23 日出具的《关于仪征经开产业投资集团有限公司等 7 家公司国有股权划转事项的通知》（仪国资【2024】46 号），决定对仪征经开产业投资集团有限公司等 7 家企业的国有股权进行划转，具体如下：

（1）仪征市国有资产管理中心所持仪征经开产业投资集团有限公司 100% 股权划转至扬州市兴仪投资控股集团有限公司持有。

（2）将仪征市扬子文旅控股集团有限公司所持仪征市众鑫建设开发公司 100% 股权划转至扬州市兴仪投资控股集团有限公司持有。

（3）将仪征市众鑫建设开发公司所持仪征市众瑞产业投资有限公司 100% 股权划转至扬州市兴仪投资控股集团有限公司持有。

（4）将扬州新材料投资集团有限公司所持仪征市新材料产业运营（集团）有限公司 100% 股权转至扬州市兴仪投资控股集团有限公司持有。

（5）将扬州市兴仪投资控股集团有限公司所持扬州新材料国资控股集团有限公司 100% 股权中的 38% 划转至仪征市扬子文旅控股集团有限公司持有。

（6）将扬州新材料投资集团有限公司所持仪征经济开发集团有限公司 51% 股权划转至扬州新材料国资控股集团有限公司持有。

扬州市兴仪投资控股集团有限公司于 2025 年 3 月 4 日，在扬州市数据局取得变更登记，原股东扬州海峡两岸绿色石化产业投资有限公司持有 100% 股权退出，新进股东扬州市人民政府持股比例 100%。

扬州新材料国资控股集团有限公司于 2025 年 2 月 26 日，在扬州市数据局取得变更登记，由扬州市兴仪投资控股集团有限公司持股 62%。

仪征市众鑫建设开发公司于 2025 年 2 月 28 日，在仪征市数据局取得变更登记，由扬州市兴仪投资控股集团有限公司持股 100%。

仪征经开产业投资集团有限公司于 2025 年 1 月 26 日，在仪征市数据局取得变更登记，由扬州市兴仪投资控股集团有限公司持股 100%。

仪征市新材料产业运营（集团）有限公司于 2025 年 3 月 6 日，在仪征市数据局取得变更登记，由扬州市兴仪投资控股集团有限公司持股 100%。



仪征市众瑞产业投资有限公司于 2024 年 9 月 13 日，在仪征市数据局取得变更登记，由扬州市兴仪投资控股集团有限公司持股 100%。

1.2 在编制本合并模拟财务报表时，假设本公司已于 2024 年 1 月 1 日以及部分公司成立之始即持有股权，并按此假设编制模拟财务报表报告。

1.3 本公司编制 2024 年度的合并模拟财务报表时，对各子公司的会计政策与会计估计中与本公司会计政策和会计估计有重大差异的部分，已按照本公司的会计政策和会计估计进行了调整。

1.4 在编制模拟财务报表时编制了本报告期间的合并资产负债表，合并利润表，合并现金流量表，合并所有者权益表及相关模拟财务报表附注。

1.5 报表编制期内，本公司合并范围内企业的利润分配方式，延续历史模拟财务报表的股权架构和账务处理方式。

1.6 编制合并模拟财务报表时，未考虑因资产重组而产生的费用及税务等影响。

1.7 根据财政部于 2019 年 4 月 30 日签发的《关于修订印发 2019 年度一般企业模拟财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业模拟财务报表格式进行了修订。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月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或情况。因此，本模拟财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，本模拟财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的模拟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 12 月 31 日模拟合并及母公司的财务状况以及 2024 年度模拟合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期



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

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本模拟财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

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



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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别模拟财务报表和合并模拟财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、控制的判断标准和合并模拟财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并模拟财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （2）合并模拟财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并模拟财务报表的期初数和对比数。



同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并模拟财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并模拟财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

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



## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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



变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终



止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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



### （7）权益工具

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

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

## 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法



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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人为银行，具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期不计提信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人为公司，票据类型为商业承兑汇票	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

##### ② 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	应收政府部门及国有企业等低风险款项	按存续期预期信用损失率计提坏账准备
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

##### ③ 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：



组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

#### ④其他应收款

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1:	应收合并范围外关联方款项、保证金、押金、政府部门及国有企业等低风险款项。	按存续期预期信用损失率计提坏账准备
组合 2:	除组合 1 以及已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

对于关联方组合的应收账款单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去



至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并模拟财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并模拟财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并模拟财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。



对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可



辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的模拟财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资



单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别模拟财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、投资性房地产

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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面



价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

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

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-50	0-5	1.90-5.00
机器设备	直线法	10-12	0-5	7.92-10.00
运输设备	直线法	5	0-5	19.00-20.00
办公及电子设备	直线法	3-5	0-5	19.00-33.33
其他设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法



固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

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

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

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

### 14、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。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

### 15、借款费用

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

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

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



期损益。

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

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

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。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	40~70	按产权证上载明的使用年限	1.43-2.50
特许权	30	预计受益年限	3.33

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的



阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

## 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在



资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在模拟财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### 19、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在



本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 21、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

## 22、收入

### （1）收入会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔



不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体收入确认原则

### 1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，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。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

收入的金额能够可靠地计量；



相关的经济利益很可能流入企业；

交易的完工进度能够可靠地确定；

交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4) 建筑施工业务

公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

### (3) 特定交易的收入处理原则

#### 1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

#### 2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### 3) 附有客户额外购买选择权的销售合同



公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### 4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### 5) 售后回购

因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### 6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

#### (4) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。



## 23、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 24、政府补助

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据政府补充相关文件要求，用于购买固定资产、无形资产的财政拨款或直接给予实物资产补助等，公司认定为与资产相关的政府补助。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；



难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

## 26、租赁

（1）本公司作为出租人

### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更



## (1) 会计政策变更

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定、“关于供应商融资安排的披露”规定，上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## (2) 会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

## 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
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%
地方教育附加费	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、合并模拟财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

## 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,475.10	14,953.71
银行存款	2,086,193,243.17	3,504,029,107.24
其他货币资金	310,500,000.00	895,904,921.63
合计	2,396,704,718.27	4,399,948,982.58

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、质押存单等	753,613,972.00	1,674,000,000.00
合计	753,613,972.00	1,674,000,000.00

## 2、交易性金融资产



项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品	102,500,000.00	99,200,000.00
合计	102,500,000.00	99,200,000.00

### 3、应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,221,714.86	4,554,192.38
合计	3,221,714.86	4,554,192.38

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,595,313.00	0.07	6,595,313.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,139,087,614.43	99.93	6,314,025.79	0.06	10,132,773,588.64
其中：组合 1-账龄组合	34,833,765.57	0.34	574,683.28	1.65	34,259,082.29
组合 2-其他组合	10,104,253,848.86	99.59	5,739,342.51	0.06	10,098,514,506.35
合计	10,145,682,927.43	100.00	12,909,338.79	0.13	10,132,773,588.64

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,595,313.00	0.07	6,595,313.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,947,758,581.43	99.93	421,733.80	<0.01	8,947,336,847.63
其中：组合 1-账龄组合	39,653,358.95	0.44	421,733.80	1.06	39,231,625.15
组合 2-其他组合	8,908,105,222.48	99.48			8,908,105,222.48
合计	8,954,353,894.43	100.00	7,017,046.80	0.08	8,947,336,847.63

#### (2) 计提、收回或转回的坏账准备情况



类别	上年年末余额	2024 年变动情况				期末余额
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	7,017,046.80	5,892,291.99				12,909,338.79

## (3) 期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
扬州化学工业园区管理委员会	7,758,001,401.47	76.47	
仪征市真州镇人民政府	816,226,700.81	8.05	
仪征高新技术产业投资发展有限公司	619,180,460.25	6.10	3,095,902.30
江苏省仪征经济开发区管理委员会	528,688,042.46	5.21	2,643,440.21
仪征龙吟旅游投资发展有限公司	81,308,284.24	0.80	
合计	9,803,404,889.23	96.63	5,739,342.51

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,896,214.52	84.56	6,045,112.51	55.22
1 至 2 年	124,442.37	0.88	1,134,996.17	10.37
2 至 3 年	300,240.27	2.13	398,937.81	3.64
3 年以上	1,746,694.97	12.42	3,368,222.35	30.77
合计	14,067,592.13	100.00	10,947,268.84	100.00

## (2) 按预付对象归集的主要的预付款情况

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司按预付对象归集的主要预付款如下：

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
仪征市双昇土地投资开发有限公司	7,836,000.00	55.70	未到结算期
合计	7,836,000.00	55.70	

## 6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,882,219,454.97	10,272,526,318.82



项目	期末余额	上年年末余额
合计	10,882,219,454.97	10,272,526,318.82

## (1) 其他应收款

## 1) 按类别披露

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	10,963,711,854.96	10,333,316,109.03
小计	10,963,711,854.96	10,333,316,109.03
减：坏账准备	81,492,399.99	60,789,790.21
合计	10,882,219,454.97	10,272,526,318.82

## 2) 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)	
上年年末余额	23,856,535.03		36,933,255.18	60,789,790.21
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
计提	21,801,202.19			21,801,202.19
转回			1,098,592.41	1,098,592.41
转销				
核销				
其他变动				
期末余额	45,657,737.22		35,834,662.77	81,492,399.99

3) 本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款无。

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
仪征高新技术产业投资发展有限公司	往来款	5,106,427,688.59	46.58	1 年以内, 1-3 年	
仪征市泰盛贸易有限公司	代垫款	1,357,312,560.56	12.38	1-2 年	
江苏扬州化学工业园区管理办公室	代垫款	743,643,632.82	6.78	1 年以内	
江苏省仪征经济开发区管理委员会	往来款	519,625,877.49	4.74	1 年以内	



单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
仪征圩扬建设发展有限公司	往来款	282,710,000.00	2.58	1 年以内	
合计		8,009,719,759.46	73.06		

## 7、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,395,216.69		2,395,216.69
库存商品	5,203,652.30		5,203,652.30
合同履约成本	32,884,968,688.61		32,884,968,688.61
工程施工	60,454,672.05		60,454,672.05
土地使用权	4,103,568,240.61		4,103,568,240.61
合计	37,056,590,470.26		37,056,590,470.26

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,395,216.69		2,395,216.69
库存商品	1,698,273.30		1,698,273.30
合同履约成本	26,004,372,694.12		26,004,372,694.12
工程施工	44,394.78		44,394.78
土地使用权	6,104,572,073.51		6,104,572,073.51
合计	32,113,082,652.40		32,113,082,652.40

## 8、合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工	3,994,958,099.75		3,994,958,099.75
工程毛利	599,243,714.95		599,243,714.95
工程结算	-177,191,371.41		-177,191,371.41
合计	4,417,010,443.29		4,417,010,443.29

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工	3,927,098,961.52		3,927,098,961.52
工程毛利	589,064,844.22		589,064,844.22
工程结算	-177,191,371.41		-177,191,371.41



项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	4,338,972,434.33		4,338,972,434.33

### 9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	26,600,000.00	13,392,000.00
合计	26,600,000.00	13,392,000.00

### 10、其他流动资产

其他流动资产分项列示

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵扣额	189,634,834.77	92,103,860.81
合计	189,634,834.77	92,103,860.81

### 11、长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资保证金	54,003,000.00		54,003,000.00
借款	70,215,425.00	70,215,425.00	
合计	124,218,425.00	70,215,425.00	54,003,000.00

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资保证金	66,500,000.00		66,500,000.00
借款	70,215,425.00	70,215,425.00	
合计	136,715,425.00	70,215,425.00	66,500,000.00

注：江苏省扬州市邗江区人民法院于 2021 年 12 月 17 日受理了申请人扬州金亿翔建材市场有限公司的破产清算申请，出具了（2021）苏 1003 破申 44 号民事裁定书。鉴于扬州金亿翔建材市场有限公司已处于破产清算状态，仪征市真州投资发展有限公司对扬州金亿翔建材市场有限公司的应收款全额计提坏账准备。

### 12、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类



项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司						
对联营、合营企业	205,475,913.35		205,475,913.35	214,791,362.19		214,791,362.19
合计	205,475,913.35		205,475,913.35	214,791,362.19		214,791,362.19

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：					
江苏华电仪征热电有限公司	93,154,525.48			3,944,794.41	
江苏华璜贸易有限公司	38,291,097.20		38,291,097.20		
扬州中化化雨环保有限公司	27,518,015.16			6,141,803.64	
仪征市产业引导基金（有限合伙）	10,340,381.03	13,050,000.00		-26,234.54	
江苏云征通信技术有限公司	13,621,696.20			-1,198,063.88	
南邮大数据智能产业技术研究（仪征）有限公司		2,250,000.00		-12,043.31	
仪征上汽赛克物流有限公司	31,865,647.12				
仪征互益开发建设有限责任公司		4,825,392.04			
合计	214,791,362.19	20,125,392.04	38,291,097.20	8,850,256.32	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：						
江苏华电仪征热电有限公司					97,099,319.89	
江苏华璜贸易有限公司						
扬州中化化雨环保有限公司					33,659,818.80	
仪征市产业引导基金（有限合伙）					23,364,146.49	
江苏云征通信技术有限公司					12,423,632.32	
南邮大数据智能产业技术研究（仪征）有限公司					2,237,956.69	
仪征上汽赛克物流有限公司					31,865,647.12	
仪征互益开发建设有限责任公司					4,825,392.04	



被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计				205,475,913.35	

### 13、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具投资		
其中：公司股权投资	920,086,655.72	922,391,967.41
合 计	920,086,655.72	922,391,967.41

### 14、其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	37,745,555.56	7,145,555.56
合 计	37,745,555.56	7,145,555.56

### 15、投资性房地产

#### (1) 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、上年年末余额	1,218,060,300.00	2,936,848,000.00	4,154,908,300.00
二、本期变动	1,030,329,790.30	-1,109,965,000.00	-79,635,209.70
1. 外购增加	791,442,490.30		791,442,490.30
2. 存货\固定资产\在建工程转入	237,520,906.47		237,520,906.47
3. 其他原因减少			
4. 处置	1,366,393.53		1,366,393.53
5. 其他转出		689,506,266.54	689,506,266.54
6. 公允价值变动		420,458,733.46	420,458,733.46
三、公允价值变动	-614,200.00	-4,211,900.00	-4,826,100.00
四、期末余额	2,247,775,890.30	1,822,671,100.00	4,070,446,990.30

### 16、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,329,632,499.55	1,283,244,653.13
固定资产清理		
合 计	1,329,632,499.55	1,283,244,653.13



## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	1,453,465,252.56	397,915,627.24	5,644,925.35	23,560,188.02	1,880,585,993.17
2、本期增加	131,224,939.82	3,289,103.71	1,803,365.84	6,429,097.66	142,746,507.03
(1) 购置	5,592,135.32	581,139.11	1,053,638.85	3,470,985.56	10,697,898.84
(2) 划拨转入			749,726.99	250,147.50	999,874.49
(3) 在建工程转入	107,156,654.84	2,707,964.60		2,707,964.60	112,572,584.04
(4) 其他	18,476,149.66				18,476,149.66
3、本期减少	10,789,265.12	556,477.45	525,600.00	3,129,995.16	15,001,337.73
(1) 处置或报废	10,789,265.12	103,577.69	525,600.00	1,680.53	11,420,123.34
(2) 转入投资性房地产		452,899.76		291,747.75	744,647.51
(3) 处置子公司				2,836,566.88	2,836,566.88
4、期末余额	1,573,900,927.26	400,648,253.50	6,922,691.19	26,859,290.52	2,008,331,162.47
二、累计折旧					
1、上年年末余额	404,733,092.22	173,849,968.90	4,433,791.17	14,324,487.75	597,341,340.04
2、本期增加	59,722,678.34	20,794,544.41	945,138.43	3,961,309.19	85,423,670.37
(1) 计提	59,722,678.34	20,794,544.41	242,785.51	3,723,669.06	84,483,677.32
(2) 划入子公司			702,352.92	237,640.13	939,993.05
3、本期减少	3,010,732.48	110,639.39	499,320.00	445,655.62	4,066,347.49
(1) 处置或报废	3,010,732.48	103,577.69	499,320.00	1,091.01	3,614,721.18
(2) 转入投资性房地产					
(3) 处置子公司		7,061.70		444,564.61	451,626.31
4、期末余额	461,445,038.08	194,533,873.92	4,879,609.60	17,840,141.32	678,698,662.92
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,112,455,889.18	206,114,379.58	2,043,081.59	9,019,149.20	1,329,632,499.55
2、上年年末账面价值	1,048,732,160.34	224,065,658.34	1,211,134.18	9,235,700.27	1,283,244,653.13

## 17、在建工程

项目	本年期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
智能制造产业社区 B 组一期项目			
智能制造产业社区 B 组二期项目	35,501,584.83		35,501,584.83
仪征经济开发区新能源产业园标准厂房三期工程	107,946,071.86		107,946,071.86



项目	本年期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
大数据产业邻里中心项目	54,816,553.77		54,816,553.77
码头三期	6,471,411.93		6,471,411.93
配套热网工程			
其他零星项目	66,816,382.21		66,816,382.21
十二圩景区工程	5,142,933.46		5,142,933.46
闽泰大道东侧工程	3,501,205.82		3,501,205.82
仪征港区泗源沟散货泊位码头一期工程	1,160,000.00		1,160,000.00
时代大道及科研三路绿化工程	1,822,426.13		1,822,426.13
十二圩苗林一体化乡村振兴项目	48,055,463.14		48,055,463.14
国华路绿化提升工程	3,819,397.71		3,819,397.71
液压静力压桩机安装工程			
零星工程	527,302.10		527,302.10
众瑞零星工程	13,947,311.58		13,947,311.58
合计	349,528,044.54		349,528,044.54

(续)

项目	上年期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
智能制造产业社区 B 组一期项目	177,906,446.04		177,906,446.04
智能制造产业社区 B 组二期项目	17,620,031.76		17,620,031.76
仪征经济开发区新能源产业园标准厂房三期工程	106,649,814.25		106,649,814.25
大数据产业邻里中心项目	54,668,832.07		54,668,832.07
码头三期	4,877,151.03		4,877,151.03
配套热网工程	89,872,019.24		89,872,019.24
其他零星项目	31,961,926.01		31,961,926.01
十二圩景区工程	3,163,630.56		3,163,630.56
闽泰大道东侧工程	2,912,052.83		2,912,052.83
仪征港区泗源沟散货泊位码头一期工程	1,160,000.00		1,160,000.00
时代大道及科研三路绿化工程	1,751,257.81		1,751,257.81
十二圩苗林一体化乡村振兴项目	2,063,774.05		2,063,774.05
国华路绿化提升工程	3,107,901.99		3,107,901.99
液压静力压桩机安装工程	3,070,002.68		3,070,002.68
零星工程	414,086.13		414,086.13
合计	501,198,926.45		501,198,926.45

## 18、使用权资产



项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	2,422,764.23	2,422,764.23
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,422,764.23	2,422,764.23
二、累计折旧		
1、上年年末余额	336,495.05	336,495.05
2、本期增加金额	807,588.12	807,588.12
(1) 计提	807,588.12	807,588.12
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,144,083.17	1,144,083.17
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,278,681.06	1,278,681.06
2、上年年末账面价值	2,086,269.18	2,086,269.18

#### 19、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	3,608,392,927.20	3,039,909.86	3,611,432,837.06
2.本期增加	14,075,964.00	24,402,979.34	38,478,943.34
(1) 购置	14,075,964.00	24,402,979.34	38,478,943.34
3.本期减少	8,936,998.54		8,936,998.54
(1) 处置	8,936,998.54		8,936,998.54
4.期末余额	3,613,531,892.66	27,442,889.20	3,640,974,781.86
二、累计摊销			
1.上年年末余额	850,863,715.78	1,281,790.88	852,145,506.66
2.本期增加	81,007,427.68	1,521,896.63	82,529,324.31
(1) 计提	81,007,427.68	1,521,896.63	82,529,324.31
3.本期减少	2,162,006.10		2,162,006.10
(1) 处置	2,162,006.10		2,162,006.10
4.期末余额	929,709,137.36	2,803,687.51	932,512,824.87
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加			
3.本期减少			



项目	土地使用权	软件	合计
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,683,822,755.30	24,639,201.69	2,708,461,956.99
2.上年年末账面价值	2,757,529,211.42	1,758,118.98	2,759,287,330.40

## 20、长期待摊费用

项目	期末余额	上年年末余额
咨询服务费	25,190,279.92	27,056,226.64
合计	25,190,279.92	27,056,226.64

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款、其他应收款坏账准备	91,316,315.95	22,829,079.00	67,806,837.01	16,951,709.25
长期应收款坏账准备	70,215,425.00	17,553,856.25	70,215,425.00	17,553,856.25
其他非流动资产减值准备	74,322,000.00	18,580,500.00	74,322,000.00	18,580,500.00
租赁负债会税差异	870,648.27	217,662.07	1,701,004.80	425,251.20
合计	236,724,389.22	59,181,097.32	214,045,266.81	53,511,316.70

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值计量收益	40,282,249.51	10,114,891.21	29,959,756.50	7,489,939.13
投资性房地产公允价值计量收益	816,818,426.75	205,010,404.88	1,238,730,959.47	309,682,739.87
使用权资产税会差异	1,278,681.06	319,670.27	1,337,854.64	334,463.66
合计	858,379,357.32	215,444,966.36	1,270,028,570.61	317,507,142.66

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,085,422.83	
合计	3,085,422.83	

## 22、其他非流动资产



项目	期末余额	上年年末余额
预付土地指标款	402,273,035.22	283,304,936.22
金阳光“中豪国际”房产购置款	74,322,000.00	74,322,000.00
仪征市众联建设开发有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
小计	1,476,595,035.22	1,357,626,936.22
减：资产减值准备	74,322,000.00	74,322,000.00
合计	1,402,273,035.22	1,283,304,936.22

### 23、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	719,666,379.67	320,000,000.00
保证借款	3,735,450,000.00	3,179,890,000.00
抵押借款	172,900,000.00	178,000,000.00
质押借款	207,400,000.00	890,100,000.00
保证+抵押	311,600,000.00	
保证+质押	50,000,000.00	240,000,000.00
未到期应付利息	6,127,474.54	2,795,303.72
合计	5,203,143,854.21	4,810,785,303.72

### 24、应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	76,000,000.00	60,000,000.00
商业承兑汇票	655,000,000.00	1,077,000,000.00
信用证		545,050,000.00
合计	731,000,000.00	1,682,050,000.00

### 25、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
工程款、货款等	1,523,981,690.08	759,513,410.21
合计	1,523,981,690.08	759,513,410.21

#### (1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额应付账款总额比例 (%)
江苏邗建集团有限公司	20,924,626.27	2-3 年	1.37
扬州园林有限责任公司仪征分公司	20,778,594.13	2-3 年	1.36
合计	41,703,220.40		2.74

### 26、预收款项



项目	期末余额	上年年末余额
预收房租款	9,748,045.75	3,095,576.93
合计	9,748,045.75	3,095,576.93

## 27、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	263,295.00	178,335.53
预收客户款	30,175,477.61	35,080,001.77
合计	30,438,772.61	35,258,337.30

## 28、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,222,420.20	43,118,070.38	43,487,612.18	22,852,878.40
离职后福利-设定提存计划	56,863.43	3,598,159.19	3,598,159.19	56,863.43
合计	23,279,283.63	46,716,229.57	47,085,771.37	22,909,741.83

### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金	2,557,286.96	35,892,040.61	36,090,711.26	2,358,616.31
二、职工福利费	19,825,918.75	1,453,346.18	1,688,746.18	19,590,518.75
三、社会保险费	225,777.63	2,232,197.36	2,218,735.36	239,239.63
其中：医疗保险费及大病救助	225,777.63	2,091,873.54	2,078,411.54	239,239.63
工伤保险费		140,323.82	140,323.82	
生育保险费				
四、住房公积金	555,779.08	3,386,248.00	3,384,208.00	557,819.08
五、工会经费和职工教育经费	57,657.78	154,238.23	105,211.38	106,684.63
合计	23,222,420.20	43,118,070.38	43,487,612.18	22,852,878.40

### (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	52,389.91	3,479,508.97	3,479,508.97	52,389.91
失业保险费	4,473.52	118,650.22	118,650.22	4,473.52
合计	56,863.43	3,598,159.19	3,598,159.19	56,863.43

## 29、应交税费



项目	期末余额	上年年末余额
增值税	793,813,183.82	598,572,088.21
城市维护建设税	61,369,647.99	63,088,834.94
教育费附加	49,566,648.17	50,794,559.78
企业所得税	917,036,905.43	830,323,986.11
个人所得税	37,905.45	52,567.85
房产税	12,065,427.01	11,899,439.03
土地使用税	486,443.97	430,785.75
土地增值税	520,385.02	520,385.02
印花税	275,133.80	165,107.34
其他：综合基金等	5,622,388.85	5,573,967.05
合计	1,840,794,069.51	1,561,421,721.08

### 30、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	913,696,264.72	1,261,907,408.65
合计	913,696,264.72	1,261,907,408.65

#### (1) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	881,522,869.24	1,240,838,896.43
押金保证金	32,076,256.14	21,060,909.69
代扣代缴	97,139.34	7,602.53
合计	913,696,264.72	1,261,907,408.65

##### 2) 按其他应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
苏中建设	往来款	200,000,000.00	1 年以内
胥浦产城融合建设发展有限公司	往来款	150,144,792.00	1 年以内、1-2 年
扬州化工产业园华涓置业有限公司	往来款	138,289,605.00	1-2 年
远东联石化（扬州）有限公司	往来款	124,200,000.00	1 年以内
合计		612,634,397.00	

### 31、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	3,072,486,973.10	3,495,038,690.30
1 年内到期的应付债券	4,086,850,808.68	3,317,884,050.91



项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应付款	1,644,577,814.03	1,626,376,104.92
1 年内到期的租赁负债	870,648.27	830,356.54
应付利息	237,203,907.81	249,782,628.95
合计	9,041,990,151.89	8,689,911,831.62

### 32、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	3,016,568.36	3,478,232.38
南京金旅融资租赁有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
短期债券		700,000,000.00
超短融	200,000,000.00	350,000,000.00
合计	303,016,568.36	1,153,478,232.38

### 33、长期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,120,000,000.00	1,053,100,000.00
保证借款	18,926,389,076.73	13,827,028,376.73
抵押借款	999,252,300.00	1,246,252,200.00
质押借款	210,000,000.00	60,000,000.00
保证+抵押	1,775,388,767.82	1,864,400,000.00
保证+质押	152,000,000.00	
保证+抵押+质押	510,200,000.00	429,568,750.00
减：一年内到期的长期借款	3,072,486,973.10	3,495,038,690.30
合计	20,620,743,171.45	14,985,310,636.43

### 34、应付债券

项目	面值	发行日期	债券期限 (年)	发行金额
17 扬化双创债	400,000,000.00	2017-10-10	7	400,000,000.00
20 扬化 01	200,000,000.00	2020-9-10	5	200,000,000.00
20 扬化 02	600,000,000.00	2020-11-27	5	600,000,000.00
19 扬化 01	700,000,000.00	2019-11-1	5	700,000,000.00
19 扬化 02	300,000,000.00	2019-12-25	5	300,000,000.00
21 扬州化工 MTN001	500,000,000.00	2021-1-14	3	500,000,000.00
21 扬州化工 MTN002	500,000,000.00	2021-3-9	3	500,000,000.00
21 扬化绿色债 01	700,000,000.00	2021-9-3	7	700,000,000.00
21 扬新绿色债 02	200,000,000.00	2021-11-1	7	200,000,000.00



项目	面值	发行日期	债券期限 (年)	发行金额
21 扬新 01	1,000,000,000.00	2021-11-25	2	1,000,000,000.00
22 扬州新材 PPN001	700,000,000.00	2022-2-23	2	700,000,000.00
22 扬州新材 MTN001	300,000,000.00	2022-4-22	3	300,000,000.00
22 扬州新材 PPN002	300,000,000.00	2022-5-27	3	300,000,000.00
22 扬州新材 PPN003	300,000,000.00	2022-10-27	3	300,000,000.00
22 扬新 01	1,000,000,000.00	2022-10-24	3	1,000,000,000.00
22 扬新 D1	500,000,000.00	2022-8-1	1	500,000,000.00
22 扬州新材 MTN002	200,000,000.00	2022-10-24	3	200,000,000.00
棚改专项债一期	100,000,000.00	2020-10-16	7	100,000,000.00
23 扬新 01	500,000,000.00	2023-4-20	3	500,000,000.00
23 扬新 02	500,000,000.00	2023.07.25.	3	500,000,000.00
23 扬新 03	1,000,000,000.00	2023-9-27	3	1,000,000,000.00
23 扬州新材 PPN002	250,000,000.00	2023.08.24.	2	250,000,000.00
23 扬州新材 MTN001	300,000,000.00	2023-11-30	3	300,000,000.00
24 扬州新材 PPN001	300,000,000.00	2024-1-3	3	300,000,000.00
24 扬州新材 PPN001 (资产担保)	700,000,000.00	2024-1-8	3	700,000,000.00
24 扬州新材 PPN003	214,000,000.00	2024-1-11	3	214,000,000.00
24 扬州新材 PPN004	206,000,000.00	2024-6-18	3	206,000,000.00
24 扬州新材 MTN001	200,000,000.00	2024-8-26	3	200,000,000.00
17 仪新区债	1,300,000,000.00	2017-8-22	7	1,300,000,000.00
21 仪新 01	500,000,000.00	2021-4-29	3	500,000,000.00
22 仪经 01	600,000,000.00	2022-8-17	3	600,000,000.00
23 仪经 D1	250,000,000.00	2023-3-23	1	250,000,000.00
23 仪征经开债	800,000,000.00	2023-7-27	7	800,000,000.00
24 仪开 03	750,000,000.00	2024-3-8	5	750,000,000.00
18 仪征众鑫债 01	950,000,000.00	2018.12.20	7 年	950,000,000.00
19 仪征众鑫债 01	550,000,000.00	2019-11-12	7 年	550,000,000.00
23 众鑫 01	700,000,000.00	2023-4-18	3 年	700,000,000.00
23 众鑫 03	300,000,000.00	2023-8-29	3 年	300,000,000.00
合计	19,370,000,000.00			19,370,000,000.00

(续)

项目名称	上年年末余额	本期发行或转售	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 扬州化工 PPN001					
20 扬州化工 PPN002					
17 扬化双创债	77,779,877.88		2,220,122.12	80,000,000.00	
20 扬化 01	200,000,000.00				200,000,000.00



20 扬化 02	600,000,000.00				600,000,000.00
19 扬化 01	200,000,000.00			200,000,000.00	
19 扬化 02	295,473,979.64		4,526,020.36	300,000,000.00	
21 扬州化工 MTN001					
21 扬州化工 MTN002	499,250,000.00		750,000.00	500,000,000.00	
21 扬化绿色债 01	697,204,299.78		226,467.06	140,000,000.00	557,430,766.84
21 扬新绿色债 02	200,018,220.46		-2,370,438.23	40,000,000.00	157,647,782.23
21 扬新 01					
22 扬州新材 PPN001	698,950,000.00		1,050,000.00	700,000,000.00	
22 扬州新材 MTN001	299,368,664.21		340,706.34		299,709,370.55
22 扬州新材 PPN002	299,737,771.61		136,169.49		299,873,941.10
22 扬州新材 PPN003	299,202,587.52		590,796.61		299,793,384.13
22 扬新 01	996,036,536.56		2,961,676.42		998,998,212.98
22 扬新 D1					
22 扬州新材 MTN002	198,414,439.00		1,184,364.30		199,598,803.30
棚改专项债一期	100,000,000.00				100,000,000.00
23 扬新 01	498,244,897.13		738,287.52		498,983,184.65
23 扬新 02	498,061,391.87		731,000.44		498,792,392.31
23 扬新 03	995,047,705.72		1,744,077.21		996,791,782.93
23 扬州新材 PPN002	249,689,784.05		186,409.94		249,876,193.99
23 扬州新材 MTN001	298,686,584.86		433,446.51		299,120,031.37
24 扬州新材 PPN001		300,000,000.00	-922,008.04		299,077,991.96
24 扬州新材 PPN001 (资产担保)		700,000,000.00	-720,890.95		699,279,109.05
24 扬州新材 PPN003		214,000,000.00	-221,523.99		213,778,476.01
24 扬州新材 PPN004		206,000,000.00	-255,575.72		205,744,424.28
24 扬州新材 MTN001		200,000,000.00			200,000,000.00
17 仪新区债	264,407,507.78		-4,407,507.78	260,000,000.00	
21 仪新 01	499,604,976.58		395,023.42	500,000,000.00	
22 仪经 01	597,822,252.43		1,463,821.28		599,286,073.71
23 仪经 D1	249,884,234.56		115,765.44	250,000,000.00	
23 仪征经开债	794,077,532.48		1,122,357.56		795,199,890.04
24 仪开 03		744,000,000.00			744,000,000.00
18 仪征众鑫债 01	379,375,873.25		817,395.57	190,000,000.00	190,193,268.82
19 仪征众鑫债 01	328,668,163.39		670,979.43	110,000,000.00	219,339,142.82
23 众鑫 01	696,406,366.56		1,514,590.48		697,920,957.04
23 众鑫 03	298,235,641.84		639,898.16		298,875,540.00
小计	12,309,649,289.16	2,364,000,000.00	15,661,430.95	3,270,000,000.00	11,419,310,720.11



减：一年内到期应付债券	3,317,884,050.91				4,086,850,808.68
合计	8,991,765,238.25	2,364,000,000.00	15,661,430.95	3,270,000,000.00	7,332,459,911.43

## 35、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	3,442,366,597.94	2,867,628,856.10
政府专项债	100,000,000.00	100,000,000.00
智新募集资金	61,135,110.30	209,525,110.30
减：一年内到期部分	1,644,577,814.03	1,626,376,104.92
合计	1,958,923,894.21	1,550,777,861.48

## 36、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
管廊一期	11,348,000.00		1,418,500.00	9,929,500.00
未实现融资租赁售后租回收益	575,348.74		71,918.61	503,430.13
合计	11,923,348.74		1,490,418.61	10,432,930.13

## (1) 与政府补助相关的递延收益

项目	期末余额	上年年末余额	与资产相关/与收益相关
管廊一期	11,348,000.00	12,766,500.00	与资产相关
合计	11,348,000.00	12,766,500.00	

## 37、其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
国开发展基金有限公司	170,000,000.00	170,000,000.00
合计	170,000,000.00	170,000,000.00

## 38、实收资本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
扬州市人民政府					500,000,000.00	100.00
合计					500,000,000.00	100.00

## 39、资本公积

项目	期末余额	上年年末余额
其他资本公积	15,201,968,370.45	14,991,091,914.04



项目	期末余额	上年年末余额
合计	15,201,968,370.45	14,991,091,914.04

## 40、其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生额					期末余额
		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	18,115,166.76	10,499,808.30		2,624,952.06	6,348,709.11	1,526,147.13	24,463,875.87
其中：其他权益工具投资公允价值变动	18,115,166.76	10,499,808.30		2,624,952.06	6,348,709.11	1,526,147.13	24,463,875.87
二、将重分类进损益的其他综合收益	478,498,851.37	-324,387,039.93		-81,096,759.99	-134,002,016.12	-109,288,263.82	344,496,835.25
其中：投资性房地产公允价值变动	478,498,851.37	-324,387,039.93		-81,096,759.99	-134,002,016.12	-109,288,263.82	344,496,835.25
合计	496,614,018.13	-313,887,231.63		-78,471,807.93	-127,653,307.01	-107,762,116.69	368,960,711.12

## 41、未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上期末未分配利润	3,949,671,863.00	3,748,540,880.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,949,671,863.00	3,748,540,880.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	259,457,639.19	218,830,982.74
减：提取法定盈余公积		
其他利润分配	7,850,000.00	17,700,000.00
期末未分配利润	4,201,279,502.19	3,949,671,863.00

## 42、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,788,306,492.54	3,292,597,922.21	3,615,674,073.73	3,133,184,561.55
其他业务	7,837,374.74	6,316,359.10	35,564,338.99	15,493,302.68
合计	3,796,143,867.28	3,298,914,281.31	3,651,238,412.72	3,148,677,864.23

## (2) 按类别披露

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
项目配套服务	1,484,575,675.39	1,230,200,425.14	1,245,587,793.13	1,044,771,344.81



项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
供电供热	447,906,591.64	430,893,495.71	443,615,679.97	427,012,123.21
土地开发整理	324,000,000.00	270,000,000.00	387,280,201.75	322,733,501.46
建筑劳务	282,640,224.82	239,106,198.99	391,694,152.41	319,042,800.49
货物销售	33,892,607.23	27,111,486.73	112,646,629.87	109,177,750.10
租赁及其他	103,618,552.16	73,902,570.38	103,422,061.10	52,545,855.94
建造合同	1,089,964,230.17	1,005,047,209.50	920,435,460.84	849,872,157.86
物业管理	6,638,172.15	2,246,375.44	4,940,135.47	3,446,111.56
汽车检测	10,299,628.67	9,138,888.09	627,584.18	
汽车服务费	217,866.37		738,310.17	
水电收入	4,389,655.82	4,793,367.01	4,622,479.70	4,564,841.12
服务收入	163,288.12	157,905.22	63,585.14	18,075.00
合 计	3,788,306,492.54	3,292,597,922.21	3,615,674,073.73	3,133,184,561.55

#### 43、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,218,376.41	10,034,085.02
教育费附加	6,588,870.86	7,126,413.60
房产税	7,407,418.82	5,909,326.80
土地使用税	12,630,627.95	8,927,604.77
印花税	5,473,302.96	1,839,213.61
环境保护税	899,861.16	1,296,241.69
其他	334,441.23	137,554.19
合计	42,552,899.39	35,270,439.68

#### 44、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	482,134,836.04	577,336,073.67
减：利息收入	53,683,320.76	92,251,443.00
减：汇兑损失		-171,859.20
银行手续费	57,016,093.06	31,006,793.95
其他	80,069,643.63	3,973,363.10
合计	565,537,251.97	520,236,646.92

#### 45、其他收益

(1) 其他收益明细情况



产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	712,271,255.74	642,634,081.16
其他	408,267.03	378,871.32
合计	712,679,522.77	643,012,952.48

## (2) 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
承建公共项目资金补贴	360,180,000.00	379,980,000.00	与收益相关
科技产业综合绩效奖励资金	370,000.00	500,000.00	与收益相关
仪征市 2023 年服务业引导资金	20,000.00		与收益相关
稳岗返还	105,308.00	78,710.00	与收益相关
管廊一期政府补助摊销	1,418,500.00	1,418,500.00	与收益相关
统计局四上企业奖补		20,000.00	与收益相关
扬州市“四上”企业奖补资金		60,000.00	与收益相关
江苏省仪征经济开发区管理委员会补贴收入	350,000,000.00	260,000,000.00	与收益相关
江苏省仪征经济开发区管理委员会（机关）奖补		278,329.20	与收益相关
其他	177,447.74	298,541.96	与收益相关
合计	712,271,255.74	642,634,081.16	

## 46、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,850,256.32	25,210,598.48
持有其他权益工具投资期间取得的投资收益	16,532,918.08	4,125,925.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,607,376.50	20,763.05
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	4,530.17	
理财收益	3,640,272.86	10,357,413.79
合计	20,420,600.93	39,714,700.92

## 47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
投资性房地产公允价值变动收益	-4,826,100.00	-8,405,840.00
合计	-4,826,100.00	-8,405,840.00

## 48、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-26,594,901.78	18,674,505.89



项目	本期发生额	上期发生额
合计	-26,594,901.78	18,674,505.89

**49、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置利得或损失	24,025,940.85	23,890.11
合计	24,025,940.85	23,890.11

**50、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
罚没利得	25,799.12	42,605.81
赔偿收入	2,534,733.52	3,500.00
违约金收入		19,011.00
其他	1,401,606.87	336,640.35
合计	3,962,139.51	401,757.16

**51、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
资产报废、毁损损失	14,392.79	
捐赠支出	270,906.50	359,189.34
赔偿金及违约金支出	5,363,339.24	1,403,583.54
其他	178,540.04	77,585.01
合计	5,827,178.57	1,840,357.89

**52、所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	98,847,585.36	137,741,274.07
递延所得税费用	-5,576,521.58	3,735,395.30
合计	93,271,063.78	141,476,669.37

**53、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	325,302,791.55	302,932,469.41
加：信用减值损失	26,594,901.78	-18,674,505.89
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,423,670.37	81,307,409.34



项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	807,588.12	336,495.05
无形资产摊销	83,234,337.04	83,234,337.04
长期待摊费用摊销	1,865,946.72	932,973.36
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)	-19,103.97	23,890.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	4,826,100.00	8,405,840.00
财务费用(收益以“-”号填列)	482,134,836.04	577,335,673.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,420,600.93	-39,714,700.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,662,478.19	4,243,375.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	85,956.61	-507,979.98
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,405,640,332.03	-2,867,477,784.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,972,486,705.85	-3,806,461,901.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-332,817,213.49	3,425,924,303.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,726,770,306.23	-2,248,160,105.26
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	1,643,090,746.27	2,725,948,982.58
减：现金的期初余额	2,725,948,982.58	1,676,418,774.29
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	-1,082,858,236.31	1,049,530,208.29

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,643,090,746.27	2,715,044,060.95
其中：库存现金	11,475.10	14,953.71
可随时用于支付的银行存款	1,643,079,271.17	2,715,029,107.24
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		10,904,921.63
其中：三个月内到期的定期存单		5,848,908.62
7天通知存款		5,056,013.01
三、期末现金及现金等价物余额	1,643,090,746.27	2,725,948,982.58



## 54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额
货币资金	753,613,972.00
无形资产	635,684,041.96
存货	5,903,312,700.17
投资性房地产	1,827,678,700.00
在建工程	107,946,071.86
合计	8,322,794,087.14

## 六、合并范围的变更

## (1) 本期新纳入合并范围的主体

序号	单位名称	取得方式
1	仪征市开拓建设有限公司	投资设立
2	仪征时代物流有限公司	购买

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	级次	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
1	仪征市众瑞产业投资有限公司	一级	江苏省扬州市	租赁和商务服务业、商务服务业、组织管理服务	100.00%		股权划转
2	仪征市同创产业投资有限公司	一级	江苏省扬州市	建设工程施工、设计，发电、输电、供配电业务等	100.00%		股权划转
3	仪征市众鑫建设开发有限公司	一级	江苏省扬州市	建筑业、建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00%		股权划转
4	扬州新材料国资控股集团有限公司	一级	江苏省扬州市	建筑业、建筑装饰、装修和其他建筑业	62.00%		股权划转
5	仪征经开产业投资集团有限公司	一级	江苏省扬州市	租赁和商务服务业、咨询与调查	100.00%		股权划转
6	仪征市新材料产业运营(集团)有限公司	一级	江苏省扬州市	其他建筑安装业	100.00%		股权划转

## 八、关联方及关联交易



### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
扬州市人民政府	江苏省扬州市	100.00	100.00

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益

### 3、本公司的合营和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
江苏华电仪征热电有限公司	扬州市	电力生产		14.24	权益法
扬州中化化雨环保有限公司	扬州市	水污染治理		35.6	权益法
江苏云征通信技术有限公司	扬州市	信息技术服务业		17.7	权益法
仪征市产业引导基金(有限合伙)	扬州市	资本市场服务		13.16	权益法
仪征上汽赛克物流有限公司	扬州市	制造业		30.00	权益法
南邮大数据智能产业技术研究(仪征)有限公司	扬州市			45.00	权益法
上汽仪征赛克实业发展有限公司	扬州市	专用设备制造业		35.14	权益法

### 4、其他关联方情况

无。

### 5、关联方交易情况

无。

### 6、关联方应收应付款项

无。

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司对外担保余额总计 919,973.82 万元。

## 十、资产负债表日后事项

仪征市众瑞产业投资有限公司通过购买获取仪征大众联合发展有限公司 51% 的股权，于 2025 年 1 月 23 日完成工商变更，该交易由江苏省扬州市相应的产权交易机构采取公开挂牌转让方式



完成，不属于本模拟报表编制范围。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		20,763.05
合计		20,763.05



扬州市兴仪投资控股集团有限公司

2025 年 4 月 29 日





# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（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）  
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8916万元

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告审订章(1)

登记机关



2025年10月27日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0014686

### 说明

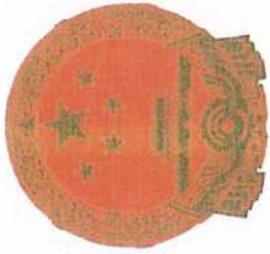
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告审订章(1)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日





中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

繁體 | English

移动端

微博

微信

无障碍

请输入关键字



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 公示和查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm56000001_023-0002630	分类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发文日期	2023年02月27日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)	关键词	
文号			



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

报告审讫章 (1)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

88.	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层	010-65665218
89.	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室	0571-88879063
90.	中京国瑞(武汉)会计师事务所(普通合伙)	湖北省武汉市武昌区公正路216号平安金融科技大厦11楼	027-87318882
91.	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区西直门外大街112号10层	010-68360123
92.	中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街31号5层512A	010-62267688
93.	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	天津市和平区解放北路188号信达广场52层	022-68238268-8239
94.	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	010-51716767
95.	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	027-66781250
96.	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1座1七、八层	010-88396676
97.	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门内大街11号新成文化大厦A座11层	010-67088759
98.	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	0311-85927137
99.	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层	010-51423818
100.	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990
101.	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层	010-88356126
102.	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	嘉定工业区沪宜路叶城路1630号5幢1088室	021-63525500
103.	重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)	重庆市渝北区财富大道1号重庆财富金融中心39层	023-63878405





姓名 卓丹  
Full name \_\_\_\_\_

性别 女  
Sex \_\_\_\_\_

出生日期 1987-09-18  
Date of birth \_\_\_\_\_

工作单位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所  
Working unit \_\_\_\_\_

身份证号码 430821198709185420  
Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



卓丹 110001673914

证书编号: 110001673914  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: \_\_\_\_\_ 年 \_\_\_\_\_ 月 \_\_\_\_\_ 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

\_\_\_\_\_ 年 \_\_\_\_\_ 月 \_\_\_\_\_ 日  
\_\_\_\_\_ /m      /d





姓名: 赵立华  
 Full name: 赵立华  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1971-09-11  
 Date of birth: 1971-09-11  
 工作单位: 江苏天华天彭会计师事务所  
 Working unit: 徐州分所  
 身份证号码: 320321197109110647  
 Identity card No.: 320321197109110647

证书编号: 320000270079  
 No. of Certificate: 320000270079

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2006 年 1 月 28 日  
 Date of Issuance: 2006 / 1 / 28

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



赵立华 320000270079

2007 年 11 月 30 日



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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

