资产负债表

编制单位：仪征经济开发集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2025年6月30日		2024年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,111,656,498.87	836,669,413.51	455,236,403.87	334,992,149.39
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		-			
应收账款	五、2	978,832,318.47	835,296,752.75	1,169,855,549.37	925,576,720.94
应收款项融资					
预付款项	五、3	12,649,357.88	12,255,614.56	2,311,378.49	882,720.65
其他应收款	五、4	4,016,143,329.12	5,468,634,013.14	4,654,416,500.88	5,808,117,725.89
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、5	5,391,198,847.65	2,721,140,380.85	5,330,863,123.43	2,844,570,974.47
其中：数据资源					
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	五、6	57,007,528.98	159.64	37,276,967.37	159.64
流动资产合计		11,567,487,880.97	9,873,996,334.45	11,649,959,923.41	9,914,140,450.98
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	五、7	38,025,735.50	337,878,654.91	38,025,735.50	335,878,654.91
其他权益工具投资	五、8	316,571,080.42	316,571,080.42	271,767,640.42	271,767,640.42
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、9	966,839,300.00	769,906,100.00	966,839,300.00	769,906,100.00
固定资产	五、10	121,189,283.27	119,009,294.51	125,017,811.22	122,404,099.97
在建工程	五、11	389,311,333.54	396,327,948.45	242,569,578.43	249,586,193.34
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	874,887.00	874,887.00	1,278,681.06	1,278,681.06
无形资产	五、13	1,594,440,073.63	1,594,440,073.63	1,620,374,859.61	1,620,374,859.61
其中：数据资源					
开发支出					
其中：数据资源					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、14	4,594,918.51	4,211,989.14	6,190,897.92	5,679,548.16
其他非流动资产	五、15	212,616,106.00	212,616,106.00	212,616,106.00	212,616,106.00
非流动资产合计		3,644,462,717.87	3,751,836,134.06	3,484,680,610.16	3,589,491,883.47
资产总计		15,211,950,598.84	13,625,832,468.51	15,134,640,533.57	13,503,632,334.45

公司法定代表人：赵勇印　主管会计工作的公司负责人：卢兴长印　公司会计机构负责人：吴宝玉印

资产负债表（续）

编制单位：仪征经济开发集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2025年6月30日		2024年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、16	338,237,425.00	82,137,425.00	262,886,738.89	99,137,425.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、17	154,000,000.00	-	80,000,000.00	-
应付账款	五、18	476,946,486.69	467,466,236.37	578,581,194.18	567,998,546.70
预收款项	五、19	7,605,618.52	4,832,357.34	7,332,458.53	4,833,685.00
合同负债	五、20	4,133,445.97	3,723,444.74	7,755,504.08	7,159,556.38
应付职工薪酬	五、21	36,611.44	-	51,981.42	-
应交税费	五、22	446,093,216.73	433,591,928.26	440,852,327.91	436,488,967.87
其他应付款	五、23	1,153,173,270.63	1,504,571,881.11	392,017,858.70	384,065,997.78
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	五、24	2,109,036,713.43	1,575,580,182.51	2,137,279,653.99	1,527,949,430.95
其他流动负债	五、25	508,647.89	484,047.82	966,499.19	930,742.33
流动负债合计		4,689,771,436.30	4,072,387,503.15	3,907,724,216.89	3,028,564,352.01
非流动负债：					
长期借款	五、26	3,361,550,532.82	2,496,700,532.82	4,081,428,867.82	3,421,118,867.82
应付债券	五、27	1,540,367,367.00	1,540,367,367.00	1,540,367,367.00	1,540,367,367.00
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、28	-	-	-	-
长期应付款	五、29	440,126,353.21	195,000,000.67	420,775,722.56	237,216,512.11
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		3,000,000.00			
递延所得税负债	五、14	43,161,480.25	32,422,156.05	43,262,428.77	32,523,104.57
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,388,205,733.28	4,264,490,056.54	6,085,834,386.15	5,231,225,851.50
负债合计		10,077,977,169.58	8,336,877,559.69	9,993,558,603.04	8,259,790,203.51
所有者权益：					
实收资本	五、30	1,649,645,000.00	1,649,645,000.00	1,649,645,000.00	1,649,645,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、31	2,054,439,565.81	2,121,410,501.96	2,052,764,405.81	2,119,735,341.96
减：库存股					
其他综合收益	五、32	126,098,500.49	95,895,402.90	126,098,500.49	95,895,402.90
专项储备					
盈余公积	五、33	143,054,887.58	143,054,887.58	143,054,887.58	143,054,887.58
未分配利润	五、34	1,160,874,787.12	1,278,949,116.38	1,168,101,727.47	1,235,511,498.50
归属于母公司所有者权益合计		5,134,112,741.00		5,139,664,521.35	
少数股东权益		-139,311.74		1,417,409.18	
所有者权益合计		5,133,973,429.26	5,288,954,908.82	5,141,081,930.53	5,243,842,130.94
负债和所有者权益总计		15,211,950,598.84	13,625,832,468.51	15,134,640,533.57	13,503,632,334.45

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：仪征经济开发集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2025年1-6月		2024年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、35	388,910,638.35	272,192,710.11	444,766,024.10	410,829,676.02
减：营业成本	五、35	319,602,833.08	222,643,601.11	371,053,983.70	342,069,932.63
税金及附加	五、36	9,481,283.10	6,793,595.16	4,220,918.33	3,655,839.84
销售费用					
管理费用		48,059,082.03	45,013,525.71	43,124,775.40	41,910,855.85
研发费用					
财务费用	五、37	106,936,307.17	39,702,983.98	102,644,028.37	71,190,305.05
其中：利息费用		84,021,799.25	40,191,378.90	67,272,845.31	42,918,116.15
利息收入		1,349,144.19	960,669.77	2,778,859.64	1,616,324.42
加：其他收益	五、38	120,250,000.00	120,000,000.00	100,000,542.67	100,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	1,532,300.00	1,532,300.00	-429,037.39	2,990,962.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,532,300.00	1,532,300.00	-429,037.39	-429,037.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	5,948,593.46	5,434,911.92	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	152,282.56	152,282.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,562,026.43	85,006,216.07	23,446,106.14	55,145,987.82
加：营业外收入		603,791.26	212,743.15	150,061.22	0.10
减：营业外支出		57,290.71	57,090.61	144,470.67	142,142.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,108,526.98	85,161,868.61	23,451,696.69	55,003,845.25
减：所得税费用	五、41	21,792,188.25	21,624,250.73	13,787,654.64	13,737,384.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,316,338.73	63,537,617.88	9,664,042.05	41,266,461.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类		11,316,338.73		9,664,042.05	
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,316,338.73	63,537,617.88	9,664,042.05	41,266,461.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		11,316,338.73		9,664,042.05	
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,873,059.65		10,370,185.86	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,556,720.92		-706,143.81	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	1,745,141.07	4,162,535.65
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-		1,745,141.07	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	4,162,535.65	4,162,535.65
（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				4,162,535.65	4,162,535.65
（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		-	-	-2,417,394.58	-
（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）投资性房地产公允价值变动				-2,417,394.58	-
（8）其他					
（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		11,316,338.73	63,537,617.88	11,409,183.12	45,428,996.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,873,059.65		12,115,326.93	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,556,720.92		-706,143.81	

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：仪征经济开发集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2025年1-6月		2024年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
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		378,796,929.62	364,943,849.74	244,227,019.32	230,755,986.76
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		700,200,197.99	694,307,398.34	119,722,686.79	116,727,824.52
经营活动现金流入小计		1,078,997,127.61	1,059,251,248.08	363,949,706.11	347,483,811.28
购买商品、接受劳务支付的现金		502,160,285.20	241,763,540.05	980,290,343.56	645,200,596.44
支付给职工以及为职工支付的现金		9,876,489.51	7,497,494.38	10,215,214.55	8,051,915.40
支付的各项税费		5,404,060.96	4,245,785.14	7,295,519.53	3,275,105.03
支付其他与经营活动有关的现金		239,962,018.98	228,847,414.76	34,828,043.54	34,212,009.21
经营活动现金流出小计		757,402,854.65	482,354,234.33	1,032,629,121.18	690,739,626.08
经营活动产生的现金流量净额		321,594,272.96	576,897,013.75	-668,679,415.07	-343,255,814.80
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		1,532,300.00	1,532,300.00	-	3,420,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	2,385,400.00	2,385,400.00
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		41,000,000.00	-	125,548,492.34	-
投资活动现金流入小计		42,532,300.00	1,532,300.00	127,933,892.34	5,805,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,325,391.11	148,321,703.11	47,595,476.93	43,510,878.00
投资支付的现金		46,803,440.00	46,803,440.00	28,050,000.00	22,050,000.00
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		35,000,000.00	-	51,481,019.45	-
投资活动现金流出小计		230,128,831.11	195,125,143.11	127,126,496.38	65,560,878.00
投资活动产生的现金流量净额		-187,596,531.11	-193,592,843.11	807,395.96	-59,755,478.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		1,030,398,265.00	335,061,665.00	2,416,250,000.00	1,816,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,981,909,117.02	7,397,076,527.34	5,485,219,949.60	3,996,761,590.51
筹资活动现金流入小计		9,014,307,382.02	7,732,138,192.34	7,901,469,949.60	5,813,311,590.51
偿还债务支付的现金		1,774,602,569.76	1,314,940,036.25	1,992,670,961.43	1,708,337,906.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,973,605.94	134,729,774.48	190,998,836.66	177,394,052.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		6,627,308,853.17	6,164,095,288.13	5,263,766,124.40	4,048,047,358.10
筹资活动现金流出小计		8,580,885,028.87	7,613,765,098.86	7,447,435,922.49	5,933,779,317.62
筹资活动产生的现金流量净额		433,422,353.15	118,373,093.48	454,034,027.11	-120,467,727.11
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		567,420,095.00	501,677,264.12	-213,837,992.00	-523,479,019.91
加：期初现金及现金等价物余额		394,736,403.87	334,992,149.39	962,924,622.32	840,230,851.45
六、期末现金及现金等价物余额		962,156,498.87	836,669,413.51	749,086,630.32	316,751,831.54

公司法定代表人：赵勇印国 3210312020054　　主管会计工作的公司负责人：卢兴印长　　公司会计机构负责人：吴宝印玉

财务报表附注

一、公司基本情况

仪征经济开发集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由仪征高新技术产业园有限责任公司、扬州经发广告有限公司共同出资组建，于 2007 年 9 月 7 日由仪征市市场监督管理局批准成立。

本公司注册资本：184,964.50 万元，统一社会信用代码：91321081666808620Y，住所：仪征经济开发区闽泰大道 9 号，法定代表人：赵国勇。

经营范围：古镇建设开发、管理、服务；基础设施及市政公用设施建设服务；市场设施租赁、市场管理服务（限分支机构经营）；建筑材料、金属材料、装饰材料、苗木销售（以上均不含危险化学品）；安置房建设；土地整理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） 一般项目：园林绿化工程施工；城市绿化管理；股权投资；自有资金投资的资产管理服务（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）

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层批准于 2025 年 8 月 28 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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 2025 年 06 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2025 年 1-6 月合并及公司的经营成果和现金流量。

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≧100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额≧100 万元
重要的联合营企业	净资产金额≧500 万元

6、 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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生

的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、 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的现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

11、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一

经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。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。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

12、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　　商业承兑汇票

应收票据组合 2　　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　　无风险组合，以未来可收回现金流量的可能性为确认依据

应收账款组合 2　　信用特征组合，以账龄为信用风险组合的确认依据

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收账款，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　　无风险组合，以未来可收回现金流量的可能性为确认依据

其他应收款组合 2　　信用特征组合，押金保证金、员工备用金及其他

13、 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为开发产品、开发成本、合同履约成本、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

14、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、11“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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

16、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产为已出租的房屋及建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日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。

17、 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40-50	0-5	1.36-2.50
电子设备	3	0-5	31.67-33.33
办公设备及其他	5	0-5	19.00-20.00
运输设备	4	0-5	23.75-25.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

18、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

19、 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。

20、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

21、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司的无形资产为土地使用权、软件使用权，摊销年限如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
土地使用权	20-50	0	2.00-5.00
软件使用权	10	0	10.00

22、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、 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、职工福利费、医疗保险费、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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、 收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司收入主要包括建筑劳务收入、土地整理收入、房产销售收入、货物销售收入以及租金收入。

（1）建筑劳务收入，在收到发包单位项目结算通知时确认收入。

（2）土地整理收入，在收到业务结算通知时确认收入。

（3）房产销售收入依据销售合同条款，在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

（4）货物销售收入按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。

（5）租金收入在合同约定的租赁期内的各个期间按直线法确认收入实现，在提供免租期的情况下，免租期也按直线法确认租金收入。

26、 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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、 重要会计政策和会计估计变更

（1） 会计政策变更

无

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	3、5、6、9、13

税　种	计税依据	税率%
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	应纳税所得额	5、25

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 06 月 30 日，本期指 2025 年 1-6 月，上期指 2024 年度。

1、 货币资金

项　目	2025.06.30	2024.12.31
银行存款	962,156,498.87	394,736,403.87
其他货币资金	149,500,000.00	60,500,000.00
合　计	**1,111,656,498.87**	**455,236,403.87**

注：截至 2025 年 06 月 30 日，其他货币资金系票据保证金 149,500,000.00 元，使用受限。

2、 应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项　目	2025.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	982,757,090.66	3,924,772.19	978,832,318.47
合　计	**982,757,090.66**	**3,924,772.19**	**978,832,318.47**

（续）

项　目	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,175,594,891.88	5,739,342.51	1,169,855,549.37
合　计	**1,175,594,891.88**	**5,739,342.51**	**1,169,855,549.37**

（2）坏账准备的变动

项　目	2025.1.1	本期增加	本期减少		2025.06.30
			转回	转销或核销	

应收账款坏账准备	5,739,342.51		1,814,570.32	-	3,924,772.19

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

2025 年 06 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总 792,342,917.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.62%，相应的计提坏账准备期末余额为 3,924,772.19 元。

单位名称	与本公司关系	金　额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
江苏省仪征经济开发区管理委员会	非关联方	114,904,334.45	1 年以内	11.69	574,521.67
仪征高新技术产业投资发展有限公司	非关联方	670,050,103.28	1 年以内、1 至 2 年	68.18	3,350,250.52
江苏天科钢材有限公司	非关联方	4,136,763.76	1 年以内	0.42	-
仪征开銮建设有限公司	关联方	2,649,716.32	1 年以内	0.27	-
仪征开润实业有限公司	非关联方	602,000.00	1 年以内	0.06	
合　计		**792,342,917.81**		**80.62**	**3,924,772.19**

3、 预付账款

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2025.06.30		2024.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	12,649,357.88	100.00	2,311,378.49	100.00
合 计	**12,649,357.88**	**100.00**	**2,311,378.49**	**100.00**

（2）截至 2025 年 06 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要预付账款。

4、 其他应收款

项　目	2025.06.30	2024.12.31
其他应收款	4,016,143,329.12	4,654,416,500.88
合　计	**4,016,143,329.12**	**4,654,416,500.88**

（1）其他应收款情况

项　目	2024.12.31

	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,033,248,329.67	17,105,000.55	4,016,143,329.12
合　计	**4,033,248,329.67**	**17,105,000.55**	**4,016,143,329.12**

（续）

项　目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,675,655,524.57	21,239,023.69	4,654,416,500.88
合　计	**4,675,655,524.57**	**21,239,023.69**	**4,654,416,500.88**

（2）坏账准备的变动：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2025 年 1 月 1 日余额	21,239,023.69			21,239,023.69
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	4,134,023.14			4,134,023.14
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 06 月 30 日余额	**17,105,000.55**			**17,105,000.55**

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2025.06.30	2024.12.31
往来款	4,012,414,288.49	4,654,086,457.31
押金、保证金	20,808,900.00	21,446,300.00
代扣代缴社保、公积金	14,333.06	107,389.94
其他	10,808.12	15,377.32
合　计	**4,033,248,329.67**	**4,675,655,524.57**

（4）2025 年 06 月 30 日其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
仪征高新技术产业投资发展有限公司	非关联方	往来款	2,967,656,542.47	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	73.58	14,838,282.71
仪征圩扬建设发展有限公司	非关联方	往来款	282,710,000.00	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	7.01	1,413,550.00
仪征市泰盛贸易有限公司	非关联方	往来款	122,500,000.00	3 至 4 年	3.04	612,500.00
仪征开润实业有限公司	非关联方	往来款	49,388,130.00	1 年以内	1.22	
徽银金融租赁有限公司	非关联方	押金、保证金	10,000,000.00	3 至 4 年	0.25	
合　计			**3,432,254,672.47**		**85.10**	**16,864,332.71**

5、 存货

（1）存货分类

项　目	2025.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	1,930,305,784.65		1,930,305,784.65
开发产品	722,168,975.68		722,168,975.68
开发成本	2,738,724,087.32		2,738,724,087.32
合　计	**5,391,198,847.65**		**5,391,198,847.65**

（续）

项　目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	2,070,305,784.65	-	2,070,305,784.65
开发产品	688,817,609.77	-	688,817,609.77
开发成本	2,571,739,729.01	-	2,571,739,729.01
合　计	**5,330,863,123.43**	**-**	**5,330,863,123.43**

（2）存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 90,035,356.57 元。

（3）截至 2025 年 06 月 30 日，存货账面价值中有 1,586,327,743.02 元用于借款抵押，参见附注五、47 “所有权或使用权受到限制的资产”。

6、 其他流动资产

项　目	2025.06.30	2024.12.31
待抵扣进项税	57,007,528.98	37,276,967.37
合　计	**57,007,528.98**	**37,276,967.37**

7、 长期股权投资

对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
江苏云征通信技术有限公司	12,423,632.32				-	-
仪征市产业引导基金（有限合伙）	23,364,146.49				-	-
南邮大数据智能产业技术研究(仪征）有限公司	2,237,956.69					
合　计	**38,025,735.50**				-	-

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
江苏云征通信技术有限公司	-	-	-	12,423,632.32	-
仪征市产业引导基金（有限合伙）	-	-	-	23,364,146.49	-
南邮大数据智能产业技术研究(仪	-	-	-	2,237,956.69	-

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
征）有限公司					
合　计	-	-	-	**38,025,735.50**	-

8、 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况:

项　目	2025.06.30	2024.12.31
仪征港务有限公司	130,501,911.58	130,501,911.58
江苏邗江民泰村镇银行股份有限公司	30,024,071.60	30,024,071.60
仪征市融信农村小额贷款有限公司	3,829,151.37	3,829,151.37
华电仪征新能源发展有限公司	11,389,821.17	11,389,821.17
江苏省信用再担保集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
仪征市利众转贷服务有限公司	19,940,482.48	19,940,482.48
扬州市园区产业投资基金（有限合伙）	17,929,957.91	17,929,957.91
扬州天使成长投资基金（有限合伙）	5,951,043.70	5,951,043.70
仪征市利浦股权投资合伙企业（有限合伙）	2,201,200.61	2,201,200.61
上海仪享私募基金合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	-
华电仪征新能源发展有限公司	11,803,440.00	-
仪征市利浦基金（有限合伙）	8,000,000.00	-
合　计	**316,571,080.42**	**271,767,640.42**

9、 投资性房地产

（1）按照公允价值模式计量的投资性房地产:

项　目	房屋及建筑物
一、期初余额	966,839,300.00
其中：成本	835,350,515.52
公允价值变动	131,488,784.48
二、本年变动	-
加：外购	-
存货\固定资产\在建工程转入	
企业合并增加	
公允价值变动	

项　目	房屋及建筑物
其他	
减：处置	
公允价值变动	-
三、期末余额	966,839,300.00
其中：成本	835,350,515.52
公允价值变动	131,488,784.48

（2）截至 2025 年 06 月 30 日，投资性房地产账面价值中有 966,839,300.00 元用于借款抵押，参见附注五、47 “所有权或使用权受到限制的资产”。

10、固定资产及累计折旧

（1）2025 年 06 月 30 日固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备及其他	运输设备	合　计
一、账面原值					
1、期初余额	147,882,085.69	2,237,298.60	8,609,997.95	667,726.99	159,397,109.23
2、本期增加金额	-	-	31,388.00	-	31,388.00
（1）购置	-	-	31,388.00		31,388.00
3、本期减少金额	-	-	-	515,594.58	515,594.58
（1）处置或报废	-	-	-	515,594.58	515,594.58
4、期末余额	147,882,085.69	2,237,298.60	8,641,385.95	152,132.41	158,912,902.65
二、累计折旧					-
1、期初余额	27,658,516.21	1,233,110.52	4,819,944.29	667,726.99	34,379,298.01
2、本期增加金额	2,611,468.71	194,702.66	1,053,744.58	-	3,859,915.95
（1）计提	2,611,468.71	194,702.66	1,053,744.58	-	3,859,915.95
3、本期减少金额	-	-	-	515,594.58	515,594.58
（1）处置或报废	-	-	-	515,594.58	515,594.58
4、期末余额	30,269,984.92	1,427,813.18	5,873,688.87	152,132.41	37,723,619.38
三、减值准备					-
1、期初余额					-

项　目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备及其他	运输设备	合　计
2、本期增加金额					-
3、本期减少金额					-
4、期末余额					-
四、账面价值					-
1、期末账面价值	117,612,100.77	809,485.42	2,767,697.08	-	121,189,283.27
2、期初账面价值	120,223,569.48	1,004,188.08	3,790,053.66	-	125,017,811.22

（2）截至 2025 年 06 月 30 日，固定资产期末价值 45,905,603.32 元未办妥产权证书。

11、在建工程

项　目	2025.06.30	2024.12.31
在建工程	389,311,333.54	242,569,578.43
合　计	**389,311,333.54**	**242,569,578.43**

（1）在建工程情况

项　目	2025.06.30		
	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	1,245,976.47		1,245,976.47
智能制造产业社区 B 组二期项目	162,033,277.71	-	162,033,277.71
仪征经济开发区新能源产业园标准厂房三期工程	108,011,637.90	-	108,011,637.90
大数据产业邻里中心项目	54,875,085.85	-	54,875,085.85
其他零星项目	63,145,355.61	-	63,145,355.61
合　计	**389,311,333.54**	**-**	**389,311,333.54**

（2）重要在建工程项目本年变动情况:

项　目	2025.01.01	本期增加	本期减少	2025.06.30
智能制造产业社区B组一期项目		1,245,976.47		1,245,976.47
智能制造产业社区B组二期项目	35,501,584.83	126,531,692.88		162,033,277.71
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	65,566.04		108,011,637.90

项　目	2025.01.01	本期增加	本期减少	2025.06.30
大数据产业邻里中心项目	54,816,553.77	58,532.08		54,875,085.85
合　计	**198,264,210.46**	**127,901,767.47**		**326,165,977.93**

（3）截至 2025 年 06 月 30 日，在建工程账面价值中有 108,011,637.90 元用于借款抵押，参见附注五、47 “所有权或使用权受到限制的资产”。

12、使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、期初余额	2,422,764.23	2,422,764.23
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	2,422,764.23	2,422,764.23
二、累计折旧		
1、期初余额	1,144,083.17	1,144,083.17
2、本期增加金额	403,794.06	403,794.06
（1）计提	403,794.06	403,794.06
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	1,547,877.23	1,547,877.23
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	874,887.00	874,887.00
2、期初账面价值	1,278,681.06	1,278,681.06

13、无形资产

（1）2025 年 06 月 30 日无形资产情况

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
一、账面原值			
1、年初余额	2,166,009,234.65	25,952,266.62	2,191,961,501.27
2、本年增加金额	2,868,084.66	-	2,868,084.66
（1）购置	2,868,084.66		2,868,084.66

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	2,168,877,319.31	25,952,266.62	2,194,829,585.93
二、累计摊销			
1、年初余额	570,083,239.83	1,503,401.83	571,586,641.66
2、本年增加金额	27,505,257.30	1,297,613.34	28,802,870.64
（1）计提	27,384,319.80	1,297,613.34	28,681,933.14
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	597,588,497.13	2,801,015.17	600,389,512.30
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,571,288,822.18	23,151,251.45	1,594,440,073.63
2、年初账面价值	1,595,925,994.82	24,448,864.79	1,620,374,859.61

（2）截至 2025 年 06 月 30 日，无暂时闲置的无形资产。

（3）截至 2025 年 06 月 30 日，无形资产账面价值中有 474,379,459.04 元用于借款抵押，参见附注五、47 “所有权或使用权受到限制的资产”。

14、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	2025.06.30		2024.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
租赁负债税会差异	108,831.03	435,324.12	217,662.07	870,648.27
信用减值准备	4,486,087.48	17,944,349.92	5,973,235.85	23,892,943.40
合　计	**4,594,918.51**	**18,379,674.04**	**6,190,897.92**	**24,763,591.67**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　目	2025.06.30	2024.12.31

	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
其他权益工具投资公允价值计量收益	10,070,562.38	40,282,249.51	10,070,562.38	40,282,249.51
投资性房地产公允价值计量收益	32,872,196.12	131,488,784.48	32,872,196.12	131,488,784.48
使用权资产税会差异	218,721.75	874,887.00	319,670.27	1,278,681.06
合　计	**43,161,480.25**	**172,645,920.99**	**43,262,428.77**	**173,049,715.05**

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	2025.06.30		2024.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	771,355.71	3,085,422.82	771,355.71	3,085,422.82
合　计	**771,355.71**	**3,085,422.82**	**771,355.71**	**3,085,422.82**

15、其他非流动资产

项　目	2025.06.30	2024.12.31
预付土地指标款	212,616,106.00	212,616,106.00
合　计	**212,616,106.00**	**212,616,106.00**

注：截止 2025 年 06 月 30 日，其他非流动资产主要系：

（1）预付土地指标款 93,648,007.00 元，其中：月塘镇项目建设用地指标款 90,000,000.00 元， 2021-13 幅土地（科研三路南延）指标款 1,384,222.00 元，耕地占用税 2,263,785.00 元。

（2）预付土地出让金 118,968,099.00 元，其中：2024-14 幅土地出让金 1,142,015.20 元，2024（工）-24 幅土地出让金 11,941,182.40 元，沙河六期安置房土地出让金 105,835,770.40 元，2023（工）-24 幅土地出让金 49,131.00 元。

16、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2025.06.30	2024.12.31
保证借款	198,900,000.00	180,900,000.00
质押借款	48,000,000.00	-

借款类别	2025.06.30	2024.12.31
保证兼抵押借款	91,200,000.00	81,600,000.00
借款利息	137,425.00	386,738.89
合　计	**338,237,425.00**	**262,886,738.89**

（2）截至 2025 年 06 月 30 日，期末无逾期的短期借款。

17、应付票据

项　目	2025.06.30	2024.12.31
应付票据	154,000,000.00	80,000,000.00
合　计	**154,000,000.00**	**80,000,000.00**

（1）应付票据情况:

种　类	2025.06.30	2024.12.31
银行承兑汇票	70,000,000.00	41,000,000.00
商业承兑汇票	84,000,000.00	39,000,000.00
合　计	**154,000,000.00**	**80,000,000.00**

注：截至 2025 年 06 月 30 日，不存在已到期未支付的应付票据情况。

18、应付账款

（1）应付账款列示:

项　目	2025.06.30	2024.12.31
工程款	476,946,486.69	578,581,194.18
合　计	**476,946,486.69**	**578,581,194.18**

注：截至 2025 年 06 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、预收账款

项　目	2025.06.30	2024.12.31
预收房租	7,605,618.52	7,332,458.53
合　计	**7,605,618.52**	**7,332,458.53**

20、合同负债

项　目	2025.06.30	2024.12.31

项　目	2025.06.30	2024.12.31
合同负债	4,133,445.97	7,755,504.08
减：列示于其他非流动负债的部分		-
合　计	**4,133,445.97**	**7,755,504.08**

按项目分类

项　目	2025.06.30	2024.12.31
材料销售款	4,133,445.97	7,755,504.08
合　计	**4,133,445.97**	**7,755,504.08**

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2025.01.01	本期增加	本期减少	2025.06.30
一、短期薪酬	51,981.42	9,450,421.08	9,465,791.06	36,611.44
二、离职后福利-设定提存计划	-	614,582.77	614,582.77	-
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合　计	**51,981.42**	**10,065,003.85**	**10,080,373.83**	**36,611.44**

（2）短期薪酬列示

项　目	2025.01.01	本期增加	本期减少	2025.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,050.00	8,415,755.85	8,415,755.85	36,050.00
2、职工福利费	-	285,485.77	285,485.77	-
3、社会保险费	13,462.00	469,250.05	482,712.05	-
其中：医疗保险费	13,462.00	426,316.01	439,778.01	-
工伤保险费	-	42,934.04	42,934.04	-
4、住房公积金	2,040.00	187,812.00	189,852.00	-
5、工会经费和职工教育经费	429.42	92,117.41	91,985.39	561.44
合　计	**51,981.42**	**9,450,421.08**	**9,465,791.06**	**36,611.44**

（3）设定提存计划列示

项　目	2025.01.01	本期增加	本期减少	2025.06.30
1、基本养老保险	-	504,088.09	504,088.09	-
2、失业保险费	-	16,814.04	16,814.04	-
3、企业年金缴费	-	93,680.64	93,680.64	-

项　目	2025.01.01	本期增加	本期减少	2025.06.30
合　计	-	614,582.77	614,582.77	-

22、应交税费

税　项	2025.06.30	2024.12.31
增值税	14,114,814.67	32,847,673.43
营业税	11,997,623.55	11,997,623.55
城建税	8,329,635.66	7,181,511.83
教育费附加	3,569,843.83	3,077,790.76
地方教育费附加	2,379,895.91	2,051,860.52
企业所得税	400,082,910.23	379,825,270.00
房产税	4,080,366.58	3,357,895.52
土地使用税	1,256,882.29	325,811.50
个人所得税	-	132.73
印花税	5,288.04	2,065.62
环境保护税	275,955.97	184,692.45
合　计	**446,093,216.73**	**440,852,327.91**

23、其他应付款

项　目	2025.06.30	2024.12.31
其他应付款	1,153,173,270.63	392,017,858.70
合　计	**1,153,173,270.63**	**392,017,858.70**

（1）其他应付款按款项性质列示

项　目	2025.06.30	2024.12.31
往来款	1,144,402,385.11	367,295,145.97
押金保证金	8,666,561.00	24,699,641.00
代扣代缴	104,324.52	23,071.73
合　计	**1,153,173,270.63**	**392,017,858.70**

（2）截至 2025 年 06 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

项　目	2025.06.30	2024.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、26）	1,157,907,510.72	1,249,937,735.18
一年内到期的应付债券（附注五、27）	684,462,507.05	639,000,902.63

项　目	2025.06.30	2024.12.31
一年内到期的租赁负债（附注、28）	435,324.12	870,648.27
一年内到期的长期应付款（附注五、29）	266,231,371.54	247,470,367.91
合　计	**2,109,036,713.43**	**2,137,279,653.99**

25、其他流动负债

项　目	2025.06.30	2024.12.31
待转销项税额	508,647.89	966,499.19
合　计	**508,647.89**	**966,499.19**

26、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2025.06.30	2024.12.31
保证借款	3,686,040,000.00	4,789,100,000.00
保证兼抵押借款	796,080,532.82	433,418,867.82
保证、抵押兼质押借款	31,500,000.00	102,200,000.00
长期借款利息	5,837,510.72	6,647,735.18
小　计	**4,519,458,043.54**	**5,331,366,603.00**
减：一年内到期长期借款（附注五、24）	1,157,907,510.72	1,249,937,735.18
合　计	**3,361,550,532.82**	**4,081,428,867.82**

（2）截至 2025 年 06 月 30 日，期末无逾期的长期借款。

27、应付债券

项　目	2025.06.30	2024.12.31
22 仪经 01	599,286,073.71	599,286,073.71
23 仪征经开债	795,199,890.04	795,199,890.04
24 仪开 03	744,000,000.00	744,000,000.00
债券利息	86,343,910.30	40,882,305.88
小　计	**2,224,829,874.05**	**2,179,368,269.63**
减：一年内到期的应付债券（附注五、24）	684,462,507.05	639,000,902.63
合　计	**1,540,367,367.00**	**1,540,367,367.00**

应付债券情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
22 仪经 01	100 元	2022-8-17	3 年	600,000,000.00
23 仪征经开债	100 元	2023-7-27	7 年	800,000,000.00
24 仪开 03	100 元	2024-3-8	5 年	750,000,000.00
合　计	——	——	——	**2,150,000,000.00**

28、租赁负债

项　目	**2025.06.30**	**2024.12.31**
租赁负债	435,324.12	870,648.27
减：一年内到期的租赁负债（附注、24）	435,324.12	870,648.27
合　计	-	-

29、长期应付款

项　目	**2025.06.30**	**2024.12.31**
其他融资	606,357,724.75	568,246,090.47
政府专项债	100,000,000.00	100,000,000.00
小　计	**706,357,724.75**	**668,246,090.47**
减：一年内到期的长期应付款（附注五、24）	266,231,371.54	247,470,367.91
合　计	**440,126,353.21**	**420,775,722.56**

30、实收资本

出资人名称	**2025.06.30**		**2024.12.31**	
	投资金额	投资比例(%)	投资金额	投资比例(%)
扬州新材料投资集团有限公司	943,318,950.00	57.18	943,318,950.00	57.18
仪征市国有资产管理中心	-	-	-	-
仪征圩扬建设发展有限公司	-	-	-	-
仪征经开产业投资集团有限公司	706,326,050.00	42.82	706,326,050.00	42.82
合　计	**1,649,645,000.00**	**100.00**	**1,649,645,000.00**	**100.00**

31、资本公积

项　目	**2025.01.01**	本期增加	本期减少	**2025.06.30**
资本溢价	2,052,764,405.81	1,675,160.00		2,054,439,565.81
合　计	**2,052,764,405.81**	**1,675,160.00**		**2,054,439,565.81**

32、其他综合收益

项　目	2025.01.01	本期发生金额					2025.06.30
		本年所得税前发生额	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	**30,211,687.13**					-	**30,211,687.13**
其中：其他权益工具投资公允价值变动	30,211,687.13					-	30,211,687.13
二、将重分类进损益的其他综合收益	**95,886,813.36**					-	**95,886,813.36**
其中：投资性房地产公允价值变动	95,886,813.36						95,886,813.36
其他综合收益合计	**126,098,500.49**					-	**126,098,500.49**

33、盈余公积

项　目	2025.01.01	本期增加	本期减少	2025.06.30
法定盈余公积	143,054,887.58		-	143,054,887.58
合　计	**143,054,887.58**		-	**143,054,887.58**

34、未分配利润

项　目	2025.06.30	提取或分配比例%
调整前上期末未分配利润	**1,168,101,727.47**	
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	**1,168,101,727.47**	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,316,338.73	
减：提取法定盈余公积	-	10.00
上缴利润	20,100,000.00	
期末未分配利润	**1,160,874,787.12**	

注：上缴利润系上缴仪征市财政局国有资本经营收益。

35、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下:

项　目	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	388,910,638.35	319,602,833.08	857,052,857.63	694,263,023.36
其他业务	-	-	-	-
合　计	**388,910,638.35**	**319,602,833.08**	**857,052,857.63**	**694,263,023.36**

（2）主营业务收入、成本按种类分

项　目	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
建筑劳务	96,322,560.74	83,334,319.35	282,640,224.82	239,106,198.99
土地开发整理	168,000,000.00	140,000,000.00	324,000,000.00	270,000,000.00
货物销售	925,642.70	859,910.73	14,160,768.67	13,269,387.26
租赁收入	11,270,602.91	9,525,730.59	21,650,504.14	7,902,377.95
房产销售	112,391,832.00	85,882,872.41	214,601,360.00	163,985,059.16
合　计	**388,910,638.35**	**319,602,833.08**	**857,052,857.63**	**694,263,023.36**

36、　税金及附加

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年度
城建税	1,148,123.84	2,002,036.09
教育费附加	492,053.07	859,149.62
地方教育费附加	328,035.39	570,876.14
房产税	3,063,950.65	2,625,453.83
土地使用税	3,390,505.06	4,385,990.57
印花税	557,752.71	267,517.52
环境保护税	500,862.38	814,967.64
合　计	**9,481,283.10**	**11,525,991.41**

37、管理费用

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年度
无形资产摊销	26,791,106.57	56,429,525.51
职工薪酬	9,560,356.44	13,811,720.34
折旧费	3,273,797.86	7,582,609.98
咨询费	2,931,382.09	2,998,773.98
办公费	2,956,549.02	1,003,410.88
差旅费	154,400.72	548,011.10
修理费	43,463.62	2,295.01
使用权资产折旧费	403,794.06	807,588.12
招待费	424,591.10	431,585.78
物业管理费	413,987.41	206,875.47
其他	1,105,653.14	6,210,162.94
合　计	**48,059,082.03**	**90,032,559.11**

38、财务费用

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年度
利息支出	84,021,799.25	129,263,862.08
减：利息收入	1,349,144.19	5,605,235.45
手续费	24,263,652.11	51,426,335.27
合　计	**106,936,307.17**	**175,084,961.90**

39、其他收益

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年度
政府补助	120,250,000.00	220,420,734.32
合　计	**120,250,000.00**	**220,420,734.32**

政府补助的具体信息详见附注七、“政府补助”。

40、投资收益

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-1,236,341.73
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		2,708,918.08
其他	1,532,300.00	
合　计	**1,532,300.00**	**1,472,576.35**

41、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年度
按公允价值计量的投资性房地产	-	3,639,700.00
合　计	-	**3,639,700.00**

42、信用减值损失

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年度
应收账款信用减值损失	1,814,570.32	-5,739,342.51
其他应收款信用减值损失	4,134,023.14	-21,239,023.69
合　计	**5,948,593.46**	**-26,978,366.20**

43、资产处置收益

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-	24,353,197.74	-
其中：固定资产	-	15,043,581.77	-
无形资产	-	9,309,615.97	-
合　计	-	**24,353,197.74**	-

44、营业外收入

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年度
赔偿款	-	370,275.47
其他	603,791.26	5.57
资产报废	-	2,000.00
合　计	**603,791.26**	**372,281.04**

45、营业外支出

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年度
罚款	-	2,328.00
捐款	-	221,906.50
滞纳金	-	132,968.28
其他	57,090.61	500.00
合　计	**57,090.61**	**357,702.78**

46、所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年度
当期所得税	20,257,640.23	41,755,403.10
递延所得税	1,534,548.02	-4,870,515.11
合　计	**21,792,188.25**	**36,884,887.99**

47、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	149,500,000.00	票据保证金
存货	1,586,327,743.02	借款抵押担保
投资性房地产	966,839,300.00	借款抵押
在建工程	108,011,637.90	借款抵押担保
无形资产	474,379,459.04	借款抵押担保
合　计	**3,285,058,139.96**	

六、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

本公司 2025 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 11 户，合并范围较上年无变化。

序号	子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		子公司级次数	取得方式
				直接	间接		
1	仪征市绿锦园林景观工程有限公司	江苏省扬州市	园林景观工程、城市绿化工程、市政及道路景观照明工程设计、施工、养护	90.00		一级	出资设立
2	仪征市高创科技发展有限公司	江苏省扬州市	房地产开发经营	100.00		一级	非同一控制下购入
3	扬州天融新材料有限公司	江苏省扬州市	金属材料销售；机械设备销售；建筑材料销售；建筑用钢筋产品销售；水泥制品销售；建筑装饰材料销售	60.00		一级	出资设立
4	云途计算机扬州有限公司	江苏省扬州市	计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；云计算设备销售	80.00		一级	出资设立
5	仪征市开源建设发展有限公	江苏省扬州市	房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程施	100.00		一级	出资设立

序号	子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		子公司级次数	取得方式
				直接	间接		
	司		工；房地产开发经营；建筑劳务分包				
6	仪征市开博建设发展有限公司	江苏省扬州市	房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程施工；房地产开发经营；建筑劳务分包	100.00		一级	出资设立
7	仪征市开璟建设发展有限公司	江苏省扬州市	房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程施工；房地产开发经营；建筑劳务分包	100.00		一级	出资设立
8	仪征市开祥建设发展有限公司	江苏省扬州市	房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程施工；房地产开发经营；建筑劳务分包	100.00		一级	出资设立
9	仪征市东方机动车驾驶员培训中心	江苏省扬州市	汽车驾驶员培训（三级）	100.00		一级	无偿划转
10	仪征经济开发区招商发展有限公司	江苏省扬州市	技术咨询服务，园区管理服务	100.00		一级	出资设立
11	仪征大数据产业投资发展有限公司	江苏省扬州市	技术服务	100.00		一级	出资设立

（2）重要的非全资子公司：无

2、 其他原因的合并范围变动：无

3、 本公司的合营和联营企业情况

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏云征通信技术有限公司	扬州	扬州	信息技术服务业	39.00		权益法
仪征市产业引导基金（有限合伙）	扬州	扬州	资本市场服务	29.00		权益法

联营企业名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资
南邮大数据智能产业技术研究（仪征）有限公司	扬州	扬州	互联网和相关服务	45.00		权益法

七、政府补助

计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
承建公共项目资金补贴	120,000,000.00	220,000,000.00	其他收益	与收益相关
科技产业综合绩效奖励资金	250,000.00	370,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗返还	-	46,377.00	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	-	4,357.32	其他收益	与收益相关
合　计	**120,250,000.00**	**220,420,734.32**	——	——

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			271,767,640.42	271,767,640.42
（二）投资性房地产		966,839,300.00		966,839,300.00
1、出租的建筑物		966,839,300.00		966,839,300.00
持续以公允价值计量的资产总额		**966,839,300.00**	**271,767,640.42**	**1,238,606,940.42**

2、持续的第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

（1）对于已完工并且用于出租的建筑物，能够测算其未来收益，且相关房产可以从房地产交易市场获得与估值对象具有可比性的交易案例，因此可以采用收益法与市场比较法进行估值，并综合两种估值方法得出的结果确定报告期末投资性房地产公允价值。

（2）公司以第二层次公允价值计量的投资性房地产，期末已获取江苏富华资产评估有限公司出具的苏富评报字（2025）第 021 号资产评估报告作为公允价值确定依据。

3、持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司以第三层次计量的其他权益工具投资，按照公司在被投资单位持有的净资产份额作为公允价值确定依据。

九、关联方及其交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
扬州新材料国资控股集团有限公司	扬州	建筑装饰、装修和其他建筑业	200,000.00	51.00	51.00

注：2025 年 1 月 26 日，原控股股东扬州新材料投资集团有限公司将其 51.00%股权全部转让至扬州新材料国资控股集团有限公司。详见本附注十一、“资产负债表日后事项”。

本公司的实际控制人系扬州市人民政府。

2、 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“ 在子公司中的权益”。

3、 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
仪征经开产业投资集团有限公司	非控股股东
仪征市真州投资发展有限公司	母公司实际控制的其他公司
扬州新材料投资集团有限公司	母公司实际控制的其他公司
仪征市众鑫建设开发有限公司	母公司实际控制的其他公司
仪征市众瑞产业投资有限公司	母公司实际控制的其他公司
仪征市瑞达城市发展有限公司	母公司实际控制的其他公司
扬州华坤建设有限公司	母公司实际控制的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
仪征开润实业有限公司	母公司实际控制的其他公司
仪征利浦企业管理有限公司	母公司实际控制的其他公司
仪征临江建设发展有限公司	母公司实际控制的其他公司
仪征市十二圩古镇建设有限公司	母公司实际控制的其他公司
仪征泰祥建材贸易有限公司	母公司实际控制的其他公司
仪征市同创产业投资有限公司	母公司实际控制的其他公司
仪征开銮建设有限公司	母公司实际控制的其他公司

4、 关联方交易情况

（1）关联担保情况

被担保方	担保方	借款日	到期日	担保金额（万元）	是否到期
仪征开润实业有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2025/1/24	2026/1/24	4,300.00	否
仪征市十二圩古镇建设有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2025/6/20	2026/6/1	8,000.00	否
仪征开润实业有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2025/3/6	2025/9/1	9,000.00	否
仪征经开产业投资集团有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2025/5/30	2026/5/28	15,000.00	否
仪征市十二圩古镇建设有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2025/1/1	2033/12/17	23,000.00	否
仪征经开产业投资集团有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2025/4/25	2026/4/25	1,000.00	否
仪征市十二圩古镇建设有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2024/12/24	2026/12/10	4,900.00	否
仪征经开产业投资集团有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2024/12/20	2026/11/30	4,800.00	否
仪征市十二圩古镇建设有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2024/12/6	2026/12/6	1,000.00	否
仪征开润实业有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2024/12/6	2026/12/6	1,000.00	否
仪征开润实业有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2024/11/25	2026/11/18	2,800.00	否
仪征开润实业有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2024/11/19	2027/11/18	1,500.00	否
仪征利浦企业管理有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2024/11/14	2026/11/12	1,000.00	否
仪征开润实业有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2024/9/23	2025/9/22	2,700.00	否

被担保方	担保方	借款日	到期日	担保金额（万元）	是否到期
仪征经开产业投资集团有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2024/7/18	2027/7/18	5,539.33	否
扬州华坤建设有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2024/1/18	2038/12/20	4,000.00	否
扬州新材料投资集团有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2021/1/4	2028/12/20	2,890.00	否
扬州新材料投资集团有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2020/9/28	2028/12/20	4,896.00	否
扬州新材料投资集团有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2020/9/11	2028/12/20	4,886.00	否
仪征临江建设发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2023/1/6	2038/1/5	10,000.00	否
仪征经开产业投资集团有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2023/12/29	2038/9/20	8,650.23	否
仪征经开产业投资集团有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2023/11/24	2038/9/20	30,000.00	否
仪征市众瑞产业投资有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2024/3/11	2030/5/15	1,100.00	否
仪征市众瑞产业投资有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2023/5/24	2030/5/15	460.00	否
仪征市众瑞产业投资有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2023/5/20	2029/5/15	1,000.00	否
仪征市众瑞产业投资有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2023/5/20	2029/5/15	4,000.00	否
仪征市众瑞产业投资有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2023/5/24	2030/5/15	4,100.00	否
仪征市众瑞产业投资有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2023/5/20	2027/11/15	5,000.00	否
仪征市众瑞产业投资有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2023/5/20	2027/5/15	5,000.00	否
仪征市众瑞产业投资有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2023/5/20	2028/5/15	5,000.00	否
仪征市众瑞产业投资有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2023/5/24	2029/11/15	7,500.00	否
仪征市众瑞产业投资有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2023/5/24	2029/5/15	5,000.00	否
仪征市众瑞产业投资有限	仪征经济开发集团有限公司	2023/5/20	2028/11/15	10,000.00	否

被担保方	担保方	借款日	到期日	担保金额（万元）	是否到期
公司					
仪征市众瑞产业投资有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2023/9/22	2025/8/21	4,200.00	是
仪征市瑞达城市发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2023/11/20	2033/10/19	12,000.00	否
仪征市真州投资发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2021/1/1	2027/12/31	22,500.00	否
仪征泰祥建材贸易有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2023/6/28	2026/6/28	455.00	否
仪征经开产业投资集团有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2024/2/7	2052/2/6	17,352.68	否
仪征经开产业投资集团有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2024/2/7	2052/2/6	20,000.00	否
仪征临江建设发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2024/1/18	2038/12/20	19,000.00	否
仪征市众鑫建设开发有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2022/6/23	2037/6/1	26,700.00	否
仪征临江建设发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2023/5/1	2037/12/19	5,000.00	否
仪征临江建设发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2023/6/16	2038/6/10	5,900.00	否
仪征临江建设发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2023/6/16	2038/6/10	23,000.00	否
仪征临江建设发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2023/1/1	2037/12/19	30,000.00	否

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）截至 2025 年 06 月 30 日未履行完毕的对外担保、抵押情况:

被担保方	担保方	担保金额（万元）	担保是否已经履行完毕
仪征市泰盛贸易有限公司	仪征经济开发集团有限公司	4,000.00	否
仪征市泰盛贸易有限公司	仪征经济开发集团有限公司	5,100.00	否
仪征市惠新软件贸易有限公司	仪征经济开发集团有限公司	1,000.00	否
仪征市众诚物业服务有限公司	仪征经济开发集团有限公司	1,000.00	否
仪征市水利工程总队	仪征经济开发集团有限公司	15,000.00	否
扬州园博投资发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	12,600.00	否
仪征市红山农村建设开发有限公司	仪征经济开发集团有限公司	3,000.00	否
仪征市枣林湾文化体育旅游发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	12,500.00	否
仪征圩扬建设发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2,700.00	否
仪征市泰盛贸易有限公司	仪征经济开发集团有限公司	1,000.00	否
仪征市绿锦园林景观工程有限公司	仪征经济开发集团有限公司	1,000.00	否
仪征高新技术产业投资发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	1,000.00	否
仪征圩扬建设发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	1,900.00	否
仪征开融建设发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	4,000.00	否
仪征市润谷科技产业发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	950.00	否
仪征市恒宇投资管理有限公司	仪征经济开发集团有限公司	13,000.00	否
仪征市建设发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	3,200.00	否
仪征市建设发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	6,300.00	否
仪征市兴农投资发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	75.00	否
仪征市兴农投资发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	75.00	是
仪征市兴农投资发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	348.00	否
仪征市兴农投资发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	652.00	否
仪征市兴农投资发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	948.00	否
仪征市兴农投资发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	1,352.00	否
仪征市兴农投资发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	1,500.00	否
仪征市兴农投资发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	1,500.00	否
仪征市兴农投资发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	1,548.00	否
仪征市兴农投资发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	1,600.00	否
仪征市兴农投资发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	1,600.00	否
仪征市兴农投资发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	1,700.00	否
仪征市兴农投资发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	1,700.00	否
仪征市兴农投资发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	1,700.00	否
仪征市兴农投资发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	1,700.00	否

被担保方	担保方	担保金额（万元）	担保是否已经履行完毕
仪征市兴农投资发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	1,700.00	否
仪征开融建设发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2,500.00	否
仪征同创贸易发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	4,700.00	否
仪征市城东投资发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	4,900.00	否
仪征圩扬建设发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	7,125.00	否
仪征市凤仪农业发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	300.00	否
仪征市凤仪农业发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	400.00	否
仪征市凤仪农业发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	300.00	否
仪征市凤仪农业发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	300.00	否
仪征市凤仪农业发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	300.00	否
仪征市凤仪农业发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	300.00	否
仪征市凤仪农业发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	300.00	否
仪征市凤仪农业发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	300.00	否
仪征市凤仪农业发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	300.00	否
仪征市凤仪农业发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	100.00	否
仪征市凤仪农业发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	200.00	否
仪征市润谷科技产业发展有限公司（马集）	仪征经济开发集团有限公司	4,600.00	否
仪征市润谷科技产业发展有限公司（马集）	仪征经济开发集团有限公司	950.00	否
仪征市枣林湾文化体育旅游发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	4,500.00	否
仪征市枣林湾文化体育旅游发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2,200.00	否
仪征市枣林湾文化体育旅游发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	2,400.00	否
仪征市枣林湾文化体育旅游发展有限公司	仪征经济开发集团有限公司	3,300.00	否
仪征市润谷科技产业发展有限公司（马集）	仪征经济开发集团有限公司	2,500.00	否
仪征市真州投资发展有限公司（真州）	仪征经济开发集团有限公司	12,700.00	否

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注报出日，无重要的的资产负债表日后事项。

仪征经济开发集团有限公司

2025 年 8 月 28 日