

资产负债表

编制单位：龙翔投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	14,529,626,411.42	10,145,140,790.38	13,423,810,502.47	8,503,429,909.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	89,237,940.52		136,586,244.56	
应收账款	2,532,782,037.84	1,000,159,012.30	2,540,931,582.21	1,580,159,012.30
预付款项	1,010,808,922.39	42,327,122.35	882,549,262.46	46,056,141.54
其他应收款	13,354,085,773.70	28,905,469,200.15	12,468,169,692.79	27,921,155,738.20
存货	15,655,984,075.38	6,365,628,893.56	15,351,869,816.06	6,289,699,947.03
持有待售资产			94,272,905.51	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	2,549,466,609.64	889,234,945.00	1,197,295,937.14	440,177,257.13
流动资产合计	49,721,991,770.89	47,347,959,963.74	46,095,485,943.20	44,760,678,005.43
非流动资产：				
可供出售金融资产	3,248,347,009.68	2,541,179,327.97	3,170,826,620.13	2,392,250,000.01
持有至到期投资				
长期应收款	980,044.48		980,044.48	
长期股权投资	1,624,450,698.82	4,369,786,930.45	1,211,291,156.74	4,356,022,525.77
投资性房地产	3,916,031,567.58		4,032,521,328.45	
固定资产	19,954,792,629.62	15,560,960,640.03	20,114,417,332.71	15,561,153,470.47
在建工程	24,951,999,697.42	15,095,085,683.82	22,359,598,630.38	13,155,084,811.12
生产性生物资产	470,706.32		2,373.23	
油气资产				
无形资产	1,147,034,900.04	78,870.08	887,416,143.53	85,760.57
开发支出	129,136,595.63		176,471,710.68	
商誉	689,051,616.08		689,051,616.08	
长期待摊费用	20,336,524.00		21,961,773.47	
递延所得税资产	76,964,414.82	277,719.25	79,919,589.35	277,719.25
其他非流动资产	3,626,108,374.90	2,800,669,023.22	3,927,988,560.07	3,396,323,749.01
非流动资产合计	59,385,704,779.39	40,368,038,194.82	56,672,446,879.30	38,861,198,036.20
资产总计	109,107,696,550.28	87,715,998,158.56	102,767,932,822.50	83,641,876,041.63

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

吴艳丽

公司会计机构负责人：

刘红雨

资产负债表（续）

编制单位：龙网投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	5,402,000,000.00	4,482,000,000.00	3,877,000,000.00	3,297,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	328,875,994.25	328,875,994.25	171,968,582.35	171,968,582.35
应付账款	1,582,231,523.87	193,821,035.58	1,562,578,396.09	346,527,036.55
预收款项	981,329,833.97	171,000,000.00	920,196,657.55	
应付职工薪酬	495,222,865.43		493,926,826.74	
应交税费	667,579,974.07	349,331,434.10	614,540,838.66	369,359,480.69
其他应付款	4,032,279,910.21	6,484,245,869.59	3,606,767,624.61	6,571,714,563.94
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	12,629,740,762.36	11,867,433,507.36	12,575,110,829.05	12,369,473,574.05
其他流动负债	325,142,101.25		438,717,614.94	
流动负债合计	26,444,402,965.41	23,876,707,840.88	24,260,807,370.19	23,125,043,237.58
非流动负债：				
长期借款	20,862,159,626.80	18,892,382,500.00	18,754,307,752.18	16,381,112,907.23
应付债券	7,880,200,000.00	7,430,200,000.00	5,273,200,000.00	5,273,200,000.00
长期应付款	6,432,516,584.82	4,532,436,584.82	7,726,934,044.51	5,826,854,044.51
预计负债				
递延收益	321,528,398.77	138,470,748.51	321,686,864.11	138,470,748.51
递延所得税负债	586,565,404.26		604,448,612.50	
其他非流动负债	5,610,834.30		455,610,834.30	
非流动负债合计	36,088,580,848.95	30,993,489,833.33	33,136,188,107.60	27,619,637,700.25
负债合计	62,532,983,814.36	54,870,197,674.21	57,396,995,477.79	50,744,680,937.83
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	6,532,197,346.00	6,532,197,346.00	6,529,319,151.00	6,529,319,151.00
其他权益工具				
资本公积	24,453,896,261.41	20,999,405,582.25	24,436,811,147.69	20,982,283,777.25
减：库存股				
其他综合收益	-1,296,435.99		-1,164,900.20	
专项储备				
盈余公积	491,642,219.28	491,642,219.28	491,642,219.28	491,642,219.28
未分配利润	4,828,251,387.69	4,822,555,336.82	4,824,971,084.73	4,893,949,956.27
归属于母公司所有者权益合计	36,304,690,778.39	32,845,800,484.35	36,281,578,702.50	32,897,195,103.80
少数股东权益	10,270,021,957.53		9,089,358,642.21	
所有者权益合计	46,574,712,735.92	32,845,800,484.35	45,370,937,344.71	32,897,195,103.80
负债和所有者权益总计	109,107,696,550.28	87,715,998,158.56	102,767,932,822.50	83,641,876,041.63

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

吴艳丽

公司会计机构负责人：

刘红雨

利润表

编制单位：龙翔投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	4,342,063,013.36	2,388,207.54	4,262,924,369.75	4,261,949.67
减：营业成本	944,951,071.94		1,203,916,163.67	
税金及附加	69,880,705.51	842,252.10	99,723,343.14	811,862.00
销售费用	1,249,375,001.69		1,185,468,455.71	
管理费用	305,257,255.90	27,158,666.23	272,327,927.39	19,465,282.25
研发费用	187,312,576.04		194,435,114.24	
财务费用	199,083,714.04	-47,708,494.89	189,228,038.56	-38,435,512.73
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	14,513,125.61			
投资收益(损失以 “-”号填列)	-4,048,536.51	1,618,497.18	16,071,719.07	
其中：对联营企 业和合营企业的投资收益	-8,699,357.85		-4,624,533.69	
汇兑收益				
资产减值损失(损 失以“-”号填列)	-6,119,381.50		-7,535,227.69	
资产处置收益(损 失以“-”号填列)	42,092,945.95		15,153,519.91	
其他收益	10,557,715.50	304,911.05		
二、营业利润(亏损以“-” 号填列)	1,443,208,557.29	-71,397,797.45	1,140,515,338.33	-54,450,707.31
加：营业外收入	5,560,591.21	3,178.00	6,974,807.38	
减：营业外支出	20,798,912.91		24,411,257.74	
三、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	1,427,970,235.59	-71,394,619.45	1,123,078,887.97	-54,450,707.31
减：所得税费用	253,779,146.79		216,137,684.38	
四、净利润(净亏损以“-” 号填列)	1,174,191,088.80	-71,394,619.45	906,941,203.59	-54,450,707.31
(一) 按经营持续性分类	1,174,191,088.80	-71,394,619.45	906,941,203.59	-54,450,707.31
1. 持续经营净利润(净亏 损以“-”号填列)	1,174,191,088.80	-71,394,619.45	906,941,203.59	-54,450,707.31
2. 终止经营净利润(净亏 损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类	1,174,191,088.80		906,941,203.59	
1. 归属于母公司所有者 的净利润(净亏损以“-” 号填列)	3,280,302.96		65,996,283.43	
2. 少数股东损益(净亏 损以“-”号填列)	1,170,910,785.84		840,944,920.16	
五、其他综合收益的税后净 额				
(一) 归属于母公司所有者 的其他综合收益的税后净额				
1. 以后不能重分类进损 益的其他综合收益				
(1) 重新计量设定受益计 划净负债或净资产的变动				
(2) 权益法下在被投资单 位不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额				
2. 以后将重分类进损益的其 他综合收益				
(1) 权益法下在被投资单 位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额				
(2) 可供出售金融资产公 允价值变动损益				
(3) 持有至到期投资重分 类为可供出售金融资产损益				
(4) 现金流量套期损益的 有效部分				
(5) 外币财务报表折算差 额				
(二) 归属少数股东的其他 综合收益的税后净额				
六、综合收益总额	1,174,191,088.80	-71,394,619.45	906,941,203.59	-54,450,707.31
归属于母公司所有者的综合 收益总额	3,280,302.96		65,996,283.43	
归属于少数股东的综合收益 总额	1,170,910,785.84		840,944,920.16	

公司法定代表人



主管会计工作的公司负责人

吴艳丽

公司会计机构负责人

刘红雨

现金流量表

编制单位：龙翔投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
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	4,259,945,765.23	582,531,500.00	4,355,788,981.37	81,517,666.66
收到的税费返还	25,290.98			
收到其他与经营活动有关的现金	3,492,377,874.27	2,971,075,918.64	5,808,700,923.76	4,260,306,273.04
经营活动现金流入小计	7,752,348,930.46	3,553,607,418.64	9,964,499,905.13	4,341,823,939.70
购买商品、接受劳务支付的现金	888,568,858.49	2,548,566.15	769,781,427.54	2,374,999.99
支付给职工以及为职工支付的现金	661,298,610.64	19,412,554.45	647,293,881.20	12,804,954.20
支付的各项税费	477,150,533.44	2,707,448.91	424,181,585.60	8,894,996.87
支付其他与经营活动有关的现金	4,771,427,281.73	3,326,007,879.50	9,169,312,232.47	5,984,547,852.12
经营活动现金流出小计	6,798,445,284.30	3,350,676,449.01	11,010,569,126.81	6,008,622,803.18
经营活动产生的现金流量净额	953,903,646.16	202,930,969.63	-1,046,069,221.68	-1,666,798,863.48
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	300,000.00	300,000.00		
取得投资收益收到的现金	13,304,916.21	1,097,664.18	18,415,139.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,375,134.39	639,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,619,546.54		639,100.00	
收到其他与投资活动有关的现金	1,470,000,000.00	150,000,000.00	1,275,240,000.00	240,000.00
投资活动现金流入小计	1,487,224,462.75	151,397,664.18	1,295,669,373.60	879,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,941,328,707.44	1,210,930,389.08	2,038,425,397.61	1,269,060,647.02
投资支付的现金	758,500,000.00	350,000,000.00	335,710,000.00	16,200,000.00
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	2,185,000,000.00		580,028,054.54	
投资活动现金流出小计	4,884,828,707.44	1,560,930,389.08	3,054,163,452.15	1,285,260,647.02
投资活动产生的现金流量净额	-3,397,604,244.69	-1,409,532,724.90	-1,758,494,078.55	-1,284,381,547.02
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	258,046,025.30	20,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	188,446,025.30			
取得借款收到的现金	7,926,615,742.58	6,867,276,000.00	9,112,262,500.00	9,062,262,500.00
发行债券收到的现金	2,157,000,000.00	2,157,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	66,171,016.67	66,171,016.67	5,188,479.16	5,188,479.16
筹资活动现金流入小计	10,407,832,784.55	9,110,447,016.67	9,117,450,979.16	9,067,450,979.16
偿还债务支付的现金	5,278,185,394.34	4,972,457,833.61	5,292,197,871.03	5,043,592,577.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,726,952,625.41	1,449,853,994.52	1,820,963,746.02	1,277,363,658.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,737,600.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	126,410,100.14	123,635,744.60	150,400,500.53	150,400,500.53
筹资活动现金流出小计	7,131,548,119.89	6,545,947,672.73	7,263,562,117.58	6,471,356,736.42
筹资活动产生的现金流量净额	3,276,284,664.66	2,564,499,343.94	1,853,888,861.58	2,596,094,242.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	297,572.34		80,871.62	
五、现金及现金等价物净增加额	832,881,638.47	1,357,897,588.67	-950,593,567.03	-355,086,167.76
加：期初现金及现金等价物余额	12,366,809,627.44	7,487,196,309.23	14,467,503,536.93	10,169,909,903.80
六、期末现金及现金等价物余额	13,199,691,265.91	8,845,093,897.90	13,516,909,969.90	9,814,823,736.04

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

吴艳丽

公司会计机构负责人：

刘红雨



合并所有者权益变动表

编制单位：中航投资控股集团股份有限公司
单位：人民币元

2020年1-6月														
项 目	归属于母公司所有者权益													
	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债											其他
一、上年年末余额	6,529,319,151.00	-	-	24,436,811,147.69	-	-1,164,900.20	-	491,642,219.28	4,824,971,084.73	-	36,281,578,702.50	9,089,358,642.21	45,370,937,344.71	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	6,529,319,151.00	-	-	24,436,811,147.69	-	-1,164,900.20	-	491,642,219.28	4,824,971,084.73	-	36,281,578,702.50	9,089,358,642.21	45,370,937,344.71	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,878,195.00	-	-	17,085,113.72	-	-131,535.79	-	-	3,280,302.96	-	23,112,075.89	1,180,563,315.32	1,203,775,391.21	
（一）综合收益总额						-131,535.79			3,280,302.96		3,148,757.17	1,170,342,683.16	1,173,491,430.33	
（二）所有者投入和减少资本	2,878,195.00			17,085,113.72							19,953,308.72	174,968,241.80	194,931,550.52	
1.所有者投入的资本	2,878,195.00			17,121,805.00							20,000,000.00	352,762,463.04	372,762,463.04	
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				-36,691.28							-36,691.28	-177,794,221.24	-177,830,912.52	
（三）利润分配												-164,647,589.64	-164,647,589.64	
1.提取盈余公积														
2.对所有者分配的分配														
3.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.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	6,532,197,346.00	-	-	24,453,896,261.41	-	-1,296,435.99	-	491,642,219.28	4,828,251,387.69	-	36,304,690,778.39	10,270,021,957.53	46,574,712,735.92	

法定代表人：

吴艳丽

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

刘红雨

方刘占
2020年1-6月

财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司基本情况

龙翔投资控股集团有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2010 年 11 月 17 日，经长春市工商行政管理局批准，取得《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91220101563912572U；注册地址：吉林省长春市高新北区吉星大厦 2301 室；法定代表人：刘占方；注册资本：人民币 6,532,197,346.00 元；实收资本：6,532,197,346.00 元；公司类型：其他有限责任公司。营业期限：2010 年 11 月 17 日至 2040 年 11 月 16 日。

经营范围包括：控股公司服务；实业、创业投资及管理；城市基础设施、城镇化项目开发；房地产项目开发；会议及展览服务；市场营销策划、企业形象策划、文化艺术交流与策划、景观设计；广告设计、制作、代理、发布；电子商务，软件开发，计算机系统服务（除互联网上网服务）；物业管理；商务信息咨询、财务咨询、金融信息咨询、投资咨询；工艺美术品、建筑材料、钢材、水泥、五金交电、酒店用品*销售；受长春市政府委托进行土地收储及土地整理（以上项目法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营；许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营；一般经营项目可自主选择经营）

（二）公司历史沿革情况

1、 本公司名称变更情况

公司于2010年11月17日成立，原名长春东北城市生态湿地公园管理有限公司。

2013年5月15日经长春市工商行政管理局批准，更名为长春长东北龙翔投资建设（集团）有限公司；2015年2月27日经长春市工商行政管理局批准更名为龙翔投资控股集团有限公司。

2、本公司股东及出资变动情况

2010年11月17日，股东认缴注册资本500万元，实际缴纳注册资本150万元，其中：长春高新建设开发有限公司认缴注册资本30万元，实际缴纳出资0元；长春高新绿化工程有限公司认缴注册资本150万元，实际缴纳出资0元；长春高新市政公用工程有限公司认缴注册资本170万元，实际缴纳出资0元；长春高新技术产业开发区国有资产监督管理委员会认缴注册资本150万元，实际缴纳出资150万元；

2011年9月29日，增加注册资本750万元，变更后注册资本为900万元，同时股权转让，股东长春高新建设开发有限公司认缴注册资本30万元，实际缴纳出资0元；长春高新绿化工程有限公司认缴注册资本150万元，实际缴纳出资0元；长春高新市政公用工程有限公司认缴注册资本170万元，实际缴纳出资0元；均无偿转让给长春高新技术产业开发区国有资产监督管理委员会，股权变更后长春高新技术产业开发区国有资产监督管理委员会为龙翔集团唯一股东，认缴注册资本900万元，实际缴纳出资900万元；股权转让后同时增加注册资本350万元，变更后注册资本为1,250万元，实缴注册资本1,250万元；

2013年5月24日，增加注册资本80,000万元，变更后注册资本为81,250万元，长春高新技术产业开发区国有资产监督管理委员会认缴出资81,250万元；

2014年4月11日，增加注册资本150,000万元，增加股东五矿国际信托有限公司，变更后注册资本为231,250万元，其中：长春高新技术产业开发区国有资产监督管理

委员会出资81,250万元，五矿国际信托有限公司出资150,000万元。

2015年7月14日，股东五矿国际信托有限公司将所持150,000万元股权转让给长春高新技术产业开发区国有资产监督管理委员会，变更后长春高新技术产业开发区国有资产监督管理委员会持龙翔集团股权100%，注册资本为231,250万元；

2015年12月23日，根据国资委长高国资字（2015）47号文件批复，长春高新技术产业开发区国有资产监督管理委员会对龙翔增资68,750万元；变更后注册资本为300,000万元；

2016年3月29日，根据国资委长高国资字[2016]16号文件批复，长春高新技术产业开发区国有资产监督管理委员会对龙翔增资50,000万元，变更后注册资本为350,000万元；

2016年11月29日，根据国资委长高国资字[2016]74号文件批复，长春高新技术产业开发区国有资产监督管理委员会对龙翔增资200,000万元；变更后的注册资本为人民币550,000万元。

2017年12月31日，长春高新技术产业开发区国有资产监督管理委员会为龙翔集团唯一股东，持股比例100%。

根据国资委长高国资字[2017]87号文件批复，2018年2月13日，龙翔投资公司增加注册资本102,931.9151万元，由新增股东吉林省新政基金合伙企业（有限合伙）认缴并实际出资，变更后注册资本为652,931.9151万元。变更后股东为长春新区国有资产监督管理委员会（原名称为长春高新技术产业开发区国有资产监督管理委员会），出资金额550,000万元，持股比例为84.24%，吉林省新政基金合伙企业（有限合伙），出资金额102,931.9151万元，持股比例15.76%。

2018年3月23日，根据长春新区管理委员会《关于进一步明确由长春新区国有资产监督管理委员会代表长春新区管理委员会履行企业国有资产出资人职责的通知》，长春高新技术产业开发区国有资产监督管理委员会将持有的龙翔投资公司股权无偿划转给长春新区国有资产监督管理委员会。

2018年12月26日，根据长春新区国有资产监督管理委员会文件长国资字（2018）54号《关于组建长春新区发展集团有限公司有关事宜的决定》将长春新区国有资产监督管理委员会持有龙翔投资控股集团有限公司84.24%股权无偿划转至长春新区发展集团有限公司。

3、法人变更情况：

2019年11月18日，根据2019年9月23日董事会决议，法定代表人由王洪伟变更为金辉。

2020年7月1日，根据2020年6月5日董事会决议，法定代表人由金辉变更为 占方。

（三）公司合并范围情况

本公司2020年第二季度公司合并范围与2019年度合并报表范围一致。

（四）母公司及集团最终母公司的名称

本公司母公司是长春新区发展集团有限公司，总部在吉林省长春市高新开发区顺达路1266号办公楼四层。

最终控制方是长春新区国有资产监督管理委员会，总部地址在长春市宽城区龙湖大路5799号。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本公司将会自报告期末12个月按当前的规模 and 状态继续经营下去，不会停业，也不会大规模消减业务。在持续经营前提下，本公司的财务报表编制基础应当以本公司持续、正常的生存经营活动为前提。

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 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年第二季度的合并及公司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、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，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），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、14“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）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。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及吸收合并下的被合并方，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、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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

交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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“权益法核算的长期股权投资”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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇

率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，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。

（1）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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实

际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售

权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

可供出售金融资产改按成本或摊余成本核算的：

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣

除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续

计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持

有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

公司发行了同时包含负债和转换权衍生工具的可转换债券：

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益成分之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益/。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

（8）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。

（9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100.00 万元以上的应收账款、余额为 100.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2: 余额百分比法	以应收款项的余额划分组合
组合 3: 无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合, 包括对政府及关联方应收款项、项目前期费用及备用金等性质款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
组合 1: 账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
组合 2: 余额百分比法	公司按年末应收款项的 5.00% 计提坏账准备
组合 3: 无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 ()	其他应收款计提比例 ()
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	40	40

b. 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的计提方法

在资产负债表日, 公司对 100.00 万元以上的应收款项, 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。对金额 100.00 万元以下的应收款项划分为若干组合, 根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为: 公司按年末应收款项的 5.00% 计提坏账准备。

关联方及政府下属往来单位、项目前期费用、备用金不计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（4）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（5）对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品等。

（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。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

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。本公司通常按照单项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。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——

持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、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、“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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、“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。

15、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。

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。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，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。

16、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	折旧方法	使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	10-30	5.00	3.17-9.50
管网及路桥资产	平均年限法	10-50	5.00	9.50-1.90
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	4-6	5.00	15.83-23.75
电子设备及其他	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、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。

18、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。

19、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资

产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

20、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。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

A.房地产开发公司收入确认同时具备以下条件：

①与购房者签定《购房合同》；②公司开据购房发票；③公司收到全部购房款；④通过相关部门验收，达到合同约定的交房条件；⑤购房者办理入住手续，从公司领取房屋钥匙。

B.医药企业收入确认条件：

①公司与客户签订商品销售合同；②公司将商品发送给客户，③销售部门与客户沟通并确认客户收到货物后开据发票。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

（5）租赁收入

按照有关租赁合同或协议约定的租金全额确认收入，超过一年以上租赁期一次收取的租赁费，本公司按合同约定的租赁期分期计算收入。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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。

取得政策性优惠贷款贴息的政府补助根据准则，企业直接冲减利息支出。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照

预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

31、所得税

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：A、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；B、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：A、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；B、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。

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。

32、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

本公司本年度未发生非货币性资产交换事项。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

本公司本年度未发生债务重组事项。

③采用新的会计报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日 /2018 年度金额增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-3,224,569,050.42
	应收票据	+88,698,832.84
	应收账款	+3,135,870,217.58
2	应付票据及应付账款	-1,626,618,873.39
	应付票据	-
	应付账款	+1,626,618,873.39

④其他会计政策变更

本公司本年度未发生其他会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3.00、6.00、11.00、5.00、16.00、10.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳税所得额	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	25

2、优惠税负及批文

企业所得税

①公司控股子公司长春百克生物科技股份有限公司由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》被认定为高新技术企业，认证日期 2017 年 9 月 25 日，有效期三年，减按 15%的税率征收企业所得税。

②公司控股子公司长春金赛药业股份有限公司由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》被认定为高新技术企业，认证日期 2017 年 9 月 25 日，有效期三年，减按 15%的税率征收企业所得税。

③公司控股子公司吉林省华康药业股份有限公司根据（财税【2011】58 号）《关于深入西部大开发战略有关税收政策问题的通知》起按 15%的所得税税率计算缴纳企业所得税。

④龙翔公司及其他控股子公司确认的财政拨付的资产使用收入根据《财政部 国家税务总局关于财政性资金 行政事业性收费 政府性基金有关企业所得税政策问题的通知》（财税〔2008〕151 号）规定。

3、其他

增值税

长春金赛药业股份有限公司、长春百克生物科技股份公司及长春迈丰生物药业有限公司依据 2014 年 6 月 18 日，财政部、国家税务总局发布的财税[2014]57 号《关于简并增值税征收率政策的通知》，按 3% 计算缴纳增值税。

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 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020 年第二季度，上期指 2019 年第二季度。

1、货币资金

项 目	2020.06.30	2019.12.31
库存现金	211,322.48	159,991.52
银行存款	13,222,810,696.46	12,372,168,410.95
其他货币资金	1,306,604,392.48	1,051,482,100.00
合 计	14,529,626,411.42	13,423,810,502.47

注：期末受限货币资金 1,329,935,145.51 元，具体情况如下：

- （1）中国建设银行股份有限公司长春高新技术产业开发区支行，ETC 冻结金额 1,000.00 元；
- （2）华夏银行股份有限公司，3 年定期存单 2018.12.21-2021.12.21，金额 465,000,000.00 元；
- （3）华夏银行股份有限公司，3 年定期存单 2018.12.20-2021.12.20，金额 200,000,000.00 元；
- （4）华夏银行股份有限公司，3 年定期存单 2019.04.19-2022.04.19，金额 170,000,000.00 元；

(5) 华夏银行股份有限公司，3 年定期存单 2019.04.19-2022.04.19，金额 165,000,000.00 元；

(6) 华夏银行股份有限公司，1 年定期存单 2020.05.19-2021.05.19，金额 300,000,000.00 元；

(7) 华夏银行股份有限公司，贷款扣款账户，金额 45,892.48 元；

(8) 因银行保函使用受限的货币资金为 6,557,500.00 元；

(9) 根据长春市城市建设开发管理服务中心下发的文件《商品房预售资金监管比例通知书》，深华房地产项目开发的高新君园二期项目受房地产行业监管，监管额度为该项目预售总金额的 3%，共计 23,330,753.03 元；上述监管金额至相关房产办理完毕不动产首次登记后解除。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2020.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	89,237,940.52	-	89,237,940.52
商业承兑汇票	-	-	-
合 计	89,237,940.52	-	89,237,940.52

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	136,586,244.56	-	136,586,244.56
商业承兑汇票	-	-	-
合 计	136,586,244.56	-	136,586,244.56

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,191,656.12	
商业承兑汇票	-	
合 计	21,191,656.12	

3、应收账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020.06.30		2019.12.31	
	账面价值	比例%	账面价值	比例%
1 年以内	2,017,550,385.56	79.66	2,427,097,847.33	95.52
1 至 2 年	405,188,076.61	16.00	70,129,711.67	2.76
2 至 3 年	72,791,616.86	2.87	16,516,055.28	0.65
3 年以上	37,251,958.81	1.47	27,187,967.93	1.07
合 计	2,532,782,037.84	100.00	2,540,931,582.21	100.00

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,319,479,369.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
长春新区财政局	798,910,275.42	1 至 2 年	31.54	
北湖科技开发区管理委员会	433,195,375.80	1 至 2 年	17.10	
长春社会事业发展局	48,687,360.00	2 至 3 年	1.92	
长春高新管委会	23,453,000.00	3 年以上	0.93	
北湖春天面积差价款	15,233,358.00	2 至 3 年	0.60	
合 计	1,319,479,369.22		52.10	

4、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	477,846,090.71	47.27	380,028,689.45	43.06
1 至 2 年	316,030,187.60	31.27	304,203,274.64	34.47
2 至 3 年	76,671,918.91	7.59	43,880,053.75	4.97
3 年以上	140,260,725.17	13.88	154,437,244.62	17.50
合 计	1,010,808,922.39	100.00	882,549,262.46	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
吉林省伟铭建设集团有限公司	供应商	62,330,000.00	6.17	1 年以内 /1-2 年	
上海宝冶集团有限公司	供应商	299,658,637.74	29.65	1 年以内 /1-2 年	
梨树县牙四公路工程征地拆迁指挥部办公室	供应商	48,130,000.00	4.76	1 年以内	
长春建工集团吉洋华泰建筑工程公司	供应商	45,207,396.97	4.47	1 年以内	
中国建筑第八工程局有限公司	供应商	42,159,241.00	4.17	1 年以内	
合 计		497,485,275.71	49.22		

5、其他应收款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,354,085,773.70	12,468,169,692.79
合 计	13,354,085,773.70	12,468,169,692.79

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

项 目	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	285,611,663.08	2.10	182,948,636.83	0.64	102,663,026.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,267,758,855.29	97.88	16,836,107.84	0.00	13,250,922,747.45
其中：账龄组合	105,586,320.46	0.78	16,836,107.84	0.16	88,750,212.62
余额百分比法					
无风险组合	13,162,172,534.83	97.10			13,162,172,534.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,813,788.86	0.02	2,313,788.86	0.82	500,000.00
合 计	13,556,184,307.23	100	202,098,533.53		13,354,085,773.70

（续）

项 目	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	285,611,663.08	2.26	182,948,636.83	64.06	102,663,026.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,380,322,838.30	97.72	15,316,171.76	0.12	12,365,006,666.54
其中：账龄组合	104,066,384.38	0.82	15,316,171.76	14.72	88,750,212.62
余额百分比法					
无风险组合	12,276,256,453.92	96.90	-	-	12,276,256,453.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,813,788.86	0.02	2,313,788.86	82.23	500,000.00
合 计	12,668,748,290.24	100.00	200,578,597.45		12,468,169,692.79

②坏账准备

项 目	2020.06.30	本期增加	本期减少		2019.12.31
		计提	转回	转销	
其他应收款 坏账准备	202,098,533.53	1,519,936.08			200,578,597.45

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 7,680,367,991.63 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 57.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计的比例（%）	坏账准备期末余额
长春高新技术产业开发区建设发展中心	否	暂借款	3,119,631,617.04	3 年以上	23.36	
长春汉森融信房地产开发有限公司	否	收购形成及暂借款	1,763,537,409.72	0-3 年以上	13.21	

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计的比例(%)	坏账准备期末余额
长春高新技术产业开发区管理委员会	否	征拆款补偿	1,362,791,941.79	3 年以上	10.21	
慧城商务咨询有限公司	否	前子公司暂借款	917,147,478.22	3 年以上	6.87	
长春深华房地产开发有限公司	否	收购款	517,259,544.86	3 年以上	3.87	
合计			7,680,367,991.63		57.51	

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	150,552,321.61	640,614.86	149,911,706.75
在产品	174,852,065.15	1,450,101.43	173,401,963.72
库存商品	1,181,650,885.50	1,383,849.71	1,180,267,035.79
开发产品	1,290,017,312.36	3,750,254.63	1,286,267,057.73
低值易耗品	42,148,974.86	-	42,148,974.86
开发成本	12,766,125,775.30	-	12,766,125,775.30
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	38,938,504.08	-	38,938,504.08
其他	18,923,057.15	-	18,923,057.15
合 计	15,663,208,896.01	7,224,820.63	15,655,984,075.38

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	121,737,133.68	2,557,613.89	119,179,519.79
在产品	113,347,831.97	1,897,059.50	111,450,772.47
库存商品	1,182,760,450.65	1,383,849.71	1,181,376,600.94
开发产品	1,327,838,480.06	3,750,254.63	1,324,088,225.43

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品			-
开发成本	12,535,575,131.69		12,535,575,131.69
周转材料	12,675,190.11		12,675,190.11
消耗性生物资产	38,938,504.08		38,938,504.08
其他	28,585,871.55		28,585,871.55
合 计	15,361,458,593.79	9,588,777.73	15,351,869,816.06

其中：消耗性生物资产

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
隆北园林	37,872,912.00			37,872,912.00
绕城高速公路林木资产	988,442.08			988,442.08
杨树种植	77,150.00			77,150.00
合 计	38,938,504.08	-	-	38,938,504.08

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2020.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,557,613.89			1,916,999.03		640,614.86
在产品	1,897,059.50			446,958.07		1,450,101.43
库存商品	1,383,849.71					1,383,849.71
开发产品	3,750,254.63					3,750,254.63
合 计	9,588,777.73	-	-	2,363,957.10	-	7,224,820.63

(3) 开发成本

项目名称	预计 工时间	预计总投资（ ）	2019.12.31	2020.06.30	跌价准备
康达项目	2020 年	1,050,000,000.00	525,352,950.37	566,075,917.55	
深华项目	2021 年	3,676,846,800.00	479,116,713.45	413,118,164.44	
土地收储	2021 年	9,366,784,000.00	743,193,731.73	744,302,534.95	
长春空港经济开发区棚户区改造项目（一、二、三	2021 年	2,671,436,000.00	771,319,745.54	783,740,282.58	

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预计 工时间	预计总投资（ ）	2019.12.31	2020.06.30	跌价准备
期)					
六块地棚户区分改造项目	2021 年	1,458,101,400.00	833,331,269.45	846,317,821.20	
长春北湖科技开发区一期土地征拆项目	2021 年	2,880,000,000.00	3,941,855,200.31	3,991,268,254.83	
北远达大街至高新储备中心	待定	待定	206,153,564.05	206,153,564.05	
高新储备中心至龙湖大路	待定	待定	647,914,866.63	647,914,866.63	
湖畔街至龙湖大路	待定	待定	552,252,479.38	552,284,342.25	
龙升德翔土地	待定	待定	536,024,930.71	536,122,191.12	
长春龙翔国际商务中 B 区	2020 年	26,490,000,000.00	2,578,768,594.15	2,723,982,959.35	
波西塔诺	2021 年	1,165,165,500.00	720,291,085.92	754,844,876.35	
合 计		48,758,333,700.00	12,535,575,131.69	12,766,125,775.30	

(5) 开发产品

项目名称	工时间	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30	跌价准备
怡众名城	2015 年	108,122,219.37		31,124,803.22	76,997,416.15	
高新慧园	2005 年	221,541,088.87		90,488,812.38	131,052,276.49	
永长小区	2005 年	19,912,491.22	726,799.24		20,639,290.46	3,750,254.63
君园（深华项目）			282,859,759.65	175,920,192.53	106,939,567.12	
CDE 区-开发产品	2010 年	9,021,645.37	280,509.56		9,302,154.93	
长东北科技商务中心	2018 年	446,331,172.88	201,040.00		446,532,212.88	
科苑小区	2015 年	193,209,318.98		6,281,546.25	186,927,772.73	
君悦豪庭	2015 年	329,700,543.37		18,073,921.77	311,626,621.60	

项目名称	工时间	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30	跌价准备
合 计		1,327,838,480.06	284,068,108.45	321,889,276.15	1,290,017,312.36	3,750,254.63

7、其他流动资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
理财产品	1,436,394,992.80	215,856,795.06
预缴税金	156,284,527.99	191,529,289.40
存出担保保证金	10,297,855.41	24,841,657.42
待抵扣增值税进项税	918,590,589.55	753,552,149.17
抵债资产		7,898,643.89
其他	27,898,643.89	3,617,402.20
合 计	2,549,466,609.64	1,197,295,937.14

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2020.06.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	3,279,950,294.88	31,603,285.20	3,248,347,009.68
其中：按公允价值计量的	831,458.70	-	831,458.70
按成本计量的	1,275,554,836.17	31,603,285.20	1,243,951,550.97
其他	2,003,564,000.01	-	2,003,564,000.01
合 计	3,279,950,294.88	31,603,285.20	3,248,347,009.68

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	3,202,429,905.33	31,603,285.20	3,170,826,620.13

其中：按公允价值计量的	831,458.70	-	831,458.70
按成本计量的	1,276,348,446.62	31,603,285.20	1,244,745,161.42
其他	1,925,250,000.01	-	1,925,250,000.01
合 计	3,202,429,905.33	31,603,285.20	3,170,826,620.13

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,339,455.90	0.00	0.00	1,339,455.90
公允价值	831,458.70	0.00	0.00	831,458.70
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-507,997.20	0.00	0.00	-507,997.20
已计提减值金额	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)
	期初	本期增加	本期减少	期末	
吉林省高新技术创业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	4
吉林银行股份有限公司	16,034,166.98	79,835.09		16,114,002.07	5
吉林省国家生物产业创业投资基金有限公司	4,649,944.35		470,817.36	4,179,126.99	3
荷兰 MucosisB.V 公司	31,603,285.20			31,603,285.20	25
Rani Therapeutics 有限责任公司	99,378,031.80			99,378,031.80	1.4
吉林省银河生物产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	28,009,713.21		402,628.18	27,607,085.03	11
吉林省瑞科汉斯电气股份有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00	7.84
长春中展龙翔房地产开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10
长春汇福智能装备创业投资合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00			25,000,000.00	12.5
长春市龙翔世纪华人投资中心（有限合伙）	1,032,000,000.00			1,032,000,000.00	82.29
吉林中泽昊融集团有限公司	1,673,305.08			1,673,305.08	5

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)
	期初	本期增加	本期减少	期末	
合计	1,276,348,446.62	79,835.09	873,445.54	1,275,554,836.17	

(续)

被投资单位	减值准备				本期现金利
	期初	本期增加	本期减少	期末	
荷兰 Mucosis 公司	31,603,285.20			31,603,285.20	

(4) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
期初已计提减值余额	31,603,285.20			31,603,285.20
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回				
期末已计提减值余额	31,603,285.20			31,603,285.20

(5) 期末其他计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备		
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少
信托保障基金	10,000,000.00	19,564,000.00		29,564,000.00			
昆仑信托有限责任公司一期保障基金	2,250,000.00		2,250,000.00	0.00			
昆仑信托有限责任公司二期保障基金	2,250,000.00		2,250,000.00	0.00			
金塔债券稳赢 5 号私募投资基金	350,000,000.00			350,000,000.00			
吉林省信政基金合伙企业（有限合伙）	810,750,000.01	213,250,000.00		1,024,000,000.01			
金塔债券稳赢 8 号私募	150,000,000.00		150,000,000.00	0.00			

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资基金						
广发合信龙翔城镇化建设私募基金	600,000,000.00			600,000,000.00		
合计	1,925,250,000.01	232,814,000.00	154,500,000.00	2,003,564,000.01		

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2020.06.30			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				
其中：未实现融资收益				
分期收款销售商品				
分期收款提供劳务				
其他	980,044.48	-	980,044.48	
合 计	980,044.48	-	980,044.48	

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款			
其中：未实现融资收益			
分期收款销售商品			
分期收款提供劳务			
合 计	980,044.48	-	980,044.48

注：其他项目共 980,044.48 元，包括①本公司应收吉林吉恩镍业股份有限公司自 2019 年 6 月 12 日开始第 6 个自然年度起分 5 年等额清偿 173,969.22 元的长期应收款，折现率按 5 年期银行贷款基准利率 4.90% 计算现值 118,921.91 元。②本公司可以向中泽控股集团股份有限公司自 2019 年 12 月 12 日起第 6 年开始申请分 10 年等额回购吉林成源项目管理中心（有限合伙）份额 1,478,738.39 元，折现率按 5 年期银行贷款基准利率 4.90% 计算现值 861,122.57 元。

10、 长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司	528,368.54	0.00	0.00	528,368.54

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合营企业	334,056,263.04	352,814,913.04	0.00	686,871,176.08
联营企业	877,234,893.70	60,439,220.67	94,591.63	937,579,522.74
小 计	1,211,819,525.28	413,254,133.71	94,591.63	1,624,979,067.36
长期股权投资减值准备	528,368.54	0.00	0.00	528,368.54
合 计	1,211,291,156.74	413,254,133.71	94,591.63	1,624,450,698.82

（1）长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
深圳春湖大酒店有限公司	528,368.54					
小 计	528,368.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、合营企业						
长春安沃高新生物制药有限公司	334,056,263.04	354,294,495.25		-1,479,582.21		
小 计	334,056,263.04	354,294,495.25	0.00	-1,479,582.21	0.00	0.00
三、联营企业						
中均商业保理有限公司	27,531,875.49					
长春希龙显示技术有限公司	45,782,727.16					
长春阔尔科技股份有限公司	16,034,962.58					
长春泰龙投资有限公司	634,261,214.32	13,858,996.31				
长春龙翔远大建筑科技有限公司	94,591.63		94,591.63			
长国投融资租赁（天津）有限公司	25,358,345.03					
长春中翔旅游投资开发有限公司	2,347,163.85					
吉林瑞隆药业有限责任公司	3,367,722.67			508,680.00		
长春万拓房地产开发有限公司	37,939,813.66			2,549,177.71		
上海瑞宙生物科技有限公司	34,825,368.78	20,000,000.00		-6,277,476.61		
美国免疫唤醒股份有限公司	7,603,508.53			-1,733,509.24		
美国蓝湖生物技术股份有限公司	42,087,600.00			-1,687,000.00		

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
广州思安信生物技术有限公司	0.00	34,000,000.00		-779,647.50		
小 计	877,234,893.70	67,858,996.31	94,591.63	-7,419,775.64	0.00	0.00
合 计	1,211,819,525.28	422,153,491.56	94,591.63	-8,899,357.85	0.00	0.00

(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、子公司					
深圳春湖大酒店有限公司				528,368.54	528,368.54
小 计	0.00	0.00	0.00	528,368.54	528,368.54
二、合营企业					
长春安沃高生物制药有限公司				686,871,176.08	
小 计	0.00	0.00	0.00	686,871,176.08	
三、联营企业					
中均商业保理有限公司				27,531,875.49	
长春希龙显示技术有限公司				45,782,727.16	
长春阔尔科技股份有限公司				16,034,962.58	
长春泰龙投资有限公司				648,120,210.63	
长春龙翔远大建筑科技有限公司				0.00	
长国投融资租赁（天津）有限公司				25,358,345.03	
长春中翔旅游投资开发有限公司				2,347,163.85	
吉林瑞隆药业有限责任公司				3,876,402.67	
长春万拓房地产开发有限公司				40,488,991.37	
上海瑞宙生物科技有限公司				48,547,892.17	
美国免疫唤醒股份有限公司				5,869,999.29	
美国蓝湖生物技术股份有限公司				40,400,600.00	
广州思安信生物技术有限公司				33,220,352.50	
小 计	0.00	0.00	0.00	937,579,522.74	

龙翔投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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		
合 计	0.00	0.00	0.00	1,624,979,067.36	528,368.54

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
深圳春湖大酒店有限公司	528,368.54			528,368.54
合 计	528,368.54	0.00	0.00	528,368.54

11、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	4,681,603,379.94	-	9,587,526.03	4,691,190,905.97
2、本期增加金额	-	-	355,320.00	355,320.00
(1) 外购	-	-	355,320.00	355,320.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4、期末余额	4,681,603,379.94	-	9,942,846.03	4,691,546,225.97
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-	-
1、期初余额	658,669,577.52	-	-	658,669,577.52
2、本期增加金额	116,845,080.87	-	-	116,845,080.87
(1) 计提或摊销	116,845,080.87	-	-	116,845,080.87
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4、期末余额	775,514,658.39	-	-	775,514,658.39
三、减值准备	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、期末账面价值	3,906,088,721.55	-	9,942,846.03	3,916,031,567.58
2、期初账面价值	4,022,933,802.42	-	9,587,526.03	4,032,521,328.45

12、 固定资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
固定资产	19,954,792,629.62	20,114,417,332.71
固定资产清理	-	-
合 计	19,954,792,629.62	20,114,417,332.71

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	22,212,386,892.10	1,216,272,527.68	65,876,678.59	34,253,138.35	34,292,600.30	23,563,081,837.02
2、本期增加金额	19,760,043.53	83,655,535.26	977,039.90	674,434.89	2,475,269.67	107,542,323.25
（1）购置	2,136,756.69	42,400,835.45	977,039.90	674,434.89	2,475,269.67	48,664,336.60
（2）在建工程转入	17,623,286.84	41,254,699.81				58,877,986.65
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	97,401.04	2,309,281.19	147,515.00	70,520.00	49,938.05	2,674,655.28
（1）处置或报废	97,401.04	2,309,281.19	147,515.00	70,520.00	49,938.05	2,674,655.28
（2）合并范围减少	-	-	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	22,232,049,534.59	1,297,618,781.75	66,706,203.49	34,857,053.24	36,717,931.92	23,667,949,504.99
二、累计折旧						-

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他	合 计
1、期初余额	2,927,045,562.60	435,138,754.64	35,452,953.88	22,122,314.12	13,340,939.72	3,433,100,524.96
2、本期增加金额	190,885,130.67	66,035,176.67	5,173,488.50	1,469,796.22	3,214,525.53	266,778,117.59
（1）计提	190,885,130.67	66,035,176.67	5,173,488.50	1,469,796.22	3,214,525.53	266,778,117.59
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	2,098,530.10	79,584.05	60,621.76	47,010.62	2,285,746.53
（1）处置或报废	-	2,098,530.10	79,584.05	60,621.76	47,010.62	2,285,746.53
（2）合并范围减少	-	-	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	3,117,930,693.27	499,075,401.21	40,546,858.33	23,531,488.58	16,508,454.63	3,697,592,896.02
三、减值准备						-
1、期初余额	14,135,660.48	1,168,504.87	23,662.88		236,151.12	15,563,979.35
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）合并范围减少	-	-	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	14,135,660.48	1,168,504.87	23,662.88	-	236,151.12	15,563,979.35
四、账面价值						-
1、期末账面价值	19,099,983,180.84	797,374,875.67	26,135,682.28	11,325,564.66	19,973,326.17	19,954,792,629.62
2、期初账面价值	19,271,205,669.02	779,965,268.17	30,400,061.83	12,130,824.23	20,715,509.46	20,114,417,332.71

13、 在建工程

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.06.30	2019.12.31
在建工程	24,951,999,697.42	22,359,598,630.38
工程物资		-
合 计	24,951,999,697.42	22,359,598,630.38

(1) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数（万元）	资金来源
长春新区新型城镇化建设项目（一期）PPP 项目	3,496,300.00	自筹/贷款
北湖公园	292,000.00	贷款
奥体中心项目	250,000.00	自筹/贷款
新兴华园 ABCDE 区	1,926.00	自筹/贷款
文化产业园	3,300,000.00	贷款

(续)

工程名称	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长春新区新型城镇化建设项目（一期）PPP 项目	9,587,904,802.42		9,587,904,802.42	7,849,185,127.26		7,849,185,127.26
北湖公园	2,446,458,399.61		2,446,458,399.61	2,436,304,485.82		2,436,304,485.82
奥体中心项目	2,478,051,942.20		2,478,051,942.20	2,421,930,994.36		2,421,930,994.36
新兴华园 ABCDE 区	1,785,853,473.22		1,785,853,473.22	1,785,853,473.22		1,785,853,473.22
文化产业园	1,579,407,652.76		1,579,407,652.76	1,572,787,511.86		1,572,787,511.86
合 计	17,877,676,270.21	-	17,877,676,270.21	16,066,061,592.52	-	16,066,061,592.52

14、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合 计
一、账面原值						-
1、期初余额	767,148,842.38	133,342,435.00	271,949,089.65	378,411.99	5,588,092.64	1,178,406,871.66

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合 计
2、本期增加金额	136,402,568.16	-	149,462,489.20	-	658,800.55	286,523,857.91
（1）购置	136,402,568.16	-	-	-	658,800.55	137,061,368.71
（2）内部研发	-	-	149,462,489.20	-	-	149,462,489.20
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
（2）合并范围减少	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	903,551,410.54	133,342,435.00	421,411,578.85	378,411.99	6,246,893.19	1,464,930,729.57
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	70,818,581.80	18,011,844.21	190,052,949.15	218,383.22	3,583,772.02	282,685,530.40
2、本期增加金额	8,212,712.53	6,600,361.20	11,774,081.66	31,221.42	286,724.59	26,905,101.50
（1）摊销	8,212,712.53	6,600,361.20	11,774,081.66	31,221.42	286,724.59	26,905,101.50
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
（2）合并范围减少	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	79,031,294.33	24,612,205.41	201,827,030.81	249,604.64	3,870,496.61	309,590,631.80
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	7,737,091.39	568,106.24	-	-	8,305,197.63
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	7,737,091.39	568,106.24	-	-	8,305,197.63
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	824,520,116.21	100,993,138.20	219,016,441.80	128,807.25	2,376,396.58	1,147,034,900.04
2、期初账面价值	696,330,260.58	107,593,499.40	81,328,034.26	160,028.67	2,004,320.62	887,416,143.53

15、 开发支出

龙翔投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
鼻喷冻干流感减毒活疫苗	134,720,515.35	14,741,973.85	149,462,489.20	—
带状疱疹减毒活疫苗	2,162,485.30	57,486,252.28		59,648,737.58
冻干人用狂犬病疫苗（VERO 细胞）项目	6,228,765.29	2,091,000.00		8,319,765.29
重组人促卵泡激素	14,242,541.38	571,688.77		14,814,230.15
重组人生长激素注射液治疗小于胎龄儿矮小儿童临床研究		1,025,402.93		1,025,402.93
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗小于胎龄儿矮小儿童临床研究		1,875,209.37		1,875,209.37
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗 Turner 综合症临床研究		5,151,180.99		5,151,180.99
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗特发性矮小儿童临床研究		6,651,851.25		6,651,851.25
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗成人垂体泌乳素瘤和无功能性腺瘤术后生长激素缺乏症		2,345,352.55		2,345,352.55
重组人生长激素注射液治疗特发性矮小儿童临床研究		4,123,224.43		4,123,224.43
用于辅助生育技术（ART）前进行卵巢刺激以促进多卵泡发育的妇女临床研究		58,570.16		58,570.16
重组人生长激素注射液治疗肾移植前慢性肾脏疾病引起的儿童生长障碍 III 期临床研究		1,361,133.27		1,361,133.27
PWS 项目重组人生长激素注射液治疗 Prader-Willi 综合征 III 期临床		827,811.86		827,811.86
金派格 PEG 项目		901,158.30		901,158.30
银花泌炎灵片	15,256,013.23	540,762.79		15,796,776.02
十味香鹿胶囊四期临床		1,569,936.34		1,569,936.34
高效率、低能耗合成碳化钛-硼化钛复合粉体的研发	111,165.75			111,165.75

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高烧结活性硼化钛基陶瓷复合材料的研发	79,404.09			79,404.09
多元碳化物陶瓷粉体分子级复合、均化技术的研发	79,404.09			79,404.09
高效率气体流化氮化反应装置的研发	111,165.73			111,165.73
流化氮化法合成碳氮化钛陶瓷粉体的研发	111,165.73			111,165.73
湿法机械研磨高纯、超细碳化物陶瓷粉体的研发	174,689.00			174,689.00
环保水基介质陶瓷浆料的混合、干燥工艺的研发	174,689.00			174,689.00
基于水、醇基复合介质陶瓷浆料制备高强度陶瓷坯体的研发	174,689.00			174,689.00
基于干法及湿法成型工艺的特种陶瓷材料的研发	174,689.00			174,689.00
碳氮化钛基金属陶瓷坯体脱脂排胶技术的研发	127,046.55			127,046.55
基于 X 射线荧光光谱法表征高纯过渡金属碳化物粉体中重元素杂质含量方法的研发	127,046.55			127,046.55
基于质谱分析法表征高纯过渡金属碳化物粉体中轻元素（碳、氮、氧）含量方法的研发	142,927.37			142,927.37
高纯过渡金属碳氮化物金属陶瓷预固溶粉体生产工艺的研发	1,363,984.96			1,363,984.96
碳氮化钛金属陶瓷烧结工艺及原料配比研究	681,992.48			681,992.48
氧氮分析仪测定高纯碳化物中氧氮含量不确定性和质量控制及金属陶瓷相组成和力学性能的研究	227,330.83			227,330.83
高纯氮化铝粉体的研发		268,288.33		268,288.33
TC715 金属陶瓷材料的量产		268,288.33		268,288.33
TC818 和 UT4A 金属陶瓷材料牌号的开发		268,288.35		268,288.35
合 计	176,471,710.68	102,127,374.15	149,462,489.20	129,136,595.63

16、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	
吉林省盛世房地产开发有限公司	-38,350,279.80				-38,350,279.80
长春市富源晟和房地产开发有限公司	723,402,989.68				723,402,989.68
长春通邑投资有限公司	3,998,906.20				3,998,906.20
合 计	689,051,616.08				689,051,616.08

注 1：上述前两个公司经长春高新区管委会办公室 2018 年第 8 次主任办公会议纪要《研究盛世、富源晟和地产公司股权收购事宜》协议一起购买的两个公司，评估的净资产加考虑递延所得税合计为 481,242,904.00 元，购买价格为 1,166,295,613.88 元，形成商誉 685,052,709.88 元；

注 2：长春通邑投资有限公司经长春高新建设开发有限公司董事会 2018 年文件收购，评估的净资产加考虑递延所得税合计为 105,429,843.80 元，购买价格为 109,428,750.00 元，形成商誉 3,998,906.20 元。

注 3：2019 年末龙翔公司对商誉执行减值测度，盛世房地产商业部分适宜采用收益法进行测算，车库和公寓部分房产可采用市场法测算、富源晟和房地产按收益法、通邑投资公司按权益法进行测算未发生减值。

17、 长期待摊费用

项 目	2020 01 31	本期增加	本期摊销	其他减少	2020 06 30	其他减少的原因
花卉及房屋租赁	279,321.02	574,699.05	564,154.11		289,865.96	
装修款	2,509,158.00		763,138.58		1,746,019.42	
固定资产改造	17,958,803.53	1,752,388.94	2,403,499.09		17,307,693.38	
其他	1,214,490.92		221,545.68		992,945.24	
合 计	21,961,773.47	2,327,087.99	3,952,337.46	-	20,336,524.00	

18、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.06.30		2019.12.31	
	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
资产减值准备	5,988,257.13	37,686,012.95	5,873,900.17	36,927,640.06
内部交易未实现利润	650,788.17	3,453,580.17	650,788.17	3,453,580.17

龙翔投资控股集团有限公司
财务报表附注
2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

未取得发票的费用	7,255,058.81	29,020,235.24	4,067,122.18	16,268,488.72
预提奖金	204,973.50	1,288,558.00	2,198,636.50	10,912,978.00
预提土地增值税	45,732,475.00	182,929,900.00	42,933,800.00	171,735,200.00
暂估开发成本	3,555,886.54	14,223,546.16	9,448,771.80	37,795,087.19
递延收益	2,914,462.91	19,429,752.78	3,008,787.70	20,058,584.68
捐赠支出	1,200,000.00	8,000,000.00	1,200,000.00	4,800,000.00
长期待摊费用	285,449.62	1,902,997.49	595,162.50	3,967,750.00
房地产暂未收房而应 纳税的毛利	4,360,070.36	17,440,281.44	5,125,627.55	20,502,510.19
权益工具投资公允价 值变动	4,816,992.78	32,113,285.20	4,816,992.78	32,113,285.20
合计	76,964,414.82	347,488,149.43	79,919,589.35	358,535,104.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020.06.30		2019.12.31	
	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
非同一控制下企业合 并资产评估增值	586,207,154.89	11,188,658.92	601,194,188.30	2,404,776,753.20
可供出售金融资产公 允价值变动	0.00	0.00	2,897,211.54	11,588,846.16
内部交易未实现利润	358,249.37	1,471,236.68	357,212.66	1,467,089.84
合 计	586,565,404.26	12,659,895.60	604,448,612.50	2,417,832,689.20

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.06.30	2019.12.31
提取担保赔偿金		
可抵扣亏损	422,919,084.32	422,919,084.32
合 计	422,919,084.32	422,919,084.32

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.06.30	2019.12.31	备注
2020 年	55,809,952.69	55,809,952.69	
2021 年	65,443,803.60	65,443,803.60	

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年 份	2020.06.30	2019.12.31	备注
2022 年	73,984,579.44	73,984,579.44	
2023 年	59,961,231.79	59,961,231.79	
2024 年	167,719,516.80	167,719,516.80	
合 计	422,919,084.32	422,919,084.32	

19、 其他非流动资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
预付工程款及设备款	3,543,108,374.90	3,327,637,732.80
委托贷款	83,000,000.00	83,000,000.00
融资租赁保证金	-	486,890,306.27
其他保证金	-	30,460,521.00
合 计	3,626,108,374.90	3,927,988,560.07

20、 短期借款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
信用借款	2,310,000,000.00	1,605,000,000.00
保证借款	2,437,000,000.00	1,407,000,000.00
抵押借款	560,000,000.00	865,000,000.00
质押借款	95,000,000.00	-
合 计	5,402,000,000.00	3,877,000,000.00

21、 应付票据

项 目	2020.06.30	2019.12.31
银行承兑汇票	0.00	50,000,000.00
商业承兑汇票	328,875,994.25	121,968,582.35
合 计	328,875,994.25	171,968,582.35

22、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项 目	2020.06.30	2019.12.31
1 年以内（含 1 年，下同）	749,359,745.86	721,569,439.18
1 至 2 年	424,984,601.91	175,538,149.98

项 目	2020.06.30	2019.12.31
2 至 3 年	62,804,804.21	199,389,606.84
3 年以上	345,082,371.89	466,081,200.09
合 计	1,582,231,523.87	1,562,578,396.09

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
创业园暂估	264,605,102.82	尚未结算
中国建筑第六工程局有限公司	200,000,000.00	尚未结算
长春建设集团股份有限公司	34,900,000.00	尚未结算
长春华星建筑有限责任公司	25,182,135.00	尚未结算
长春建工集团有限公司	9,950,000.00	尚未结算
合 计	534,637,237.82	

23、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020.06.30	2019.12.31
1 年以内（含 1 年，下同）	855,001,419.09	704,344,425.10
1 至 2 年	125,102,679.39	214,621,710.22
2 至 3 年	-	4,786.74
3 年以上	1,225,735.49	1,225,735.49
合 计	981,329,833.97	920,196,657.55

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
预售商品房销售款	566,036,332.49	房屋尚未交付
波西塔诺预收款	138,025,093.00	房屋尚未交付
科苑小区预收款	54,521,567.00	房屋尚未交付
君悦豪庭预收款	32,903,042.00	房屋尚未交付
合 计	791,486,034.49	

24、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	493,716,826.74	670,263,398.97	674,427,042.97	489,553,182.74
二、离职后福利-设定提存计划	210,000.00	17,258,545.77	11,798,863.08	5,669,682.69
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	493,926,826.74	687,521,944.74	686,225,906.05	495,222,865.43

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	468,479,194.90	612,738,606.64	622,094,889.99	459,146,857.15
2、职工福利费	-	9,156,448.07	9,156,448.07	-
3、社会保险费	2,091.94	13,123,823.32	13,093,413.06	32,502.20
其中：医疗保险费	2,091.94	12,226,471.66	12,196,061.40	32,502.20
工伤保险费	-	258,107.45	258,107.45	-
生育保险费	-	646,094.83	646,094.83	-
4、住房公积金	174,908.30	23,917,149.45	23,177,060.10	914,997.65
5、工会经费和职工教育经费	25,060,631.60	11,327,371.49	6,905,231.75	29,458,825.74
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	-	-	-
合 计	493,716,826.74	670,263,398.97	674,427,042.97	489,553,182.74

（3）设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,608,473.83	1,355,491.92	252,981.91
2、失业保险费	-	13,311,496.75	8,331,322.43	4,980,174.32
3、企业年金缴费	210,000.00	2,338,575.19	2,112,048.73	436,526.46
合 计	210,000.00	17,258,545.77	11,798,863.08	5,669,682.69

25、 应交税费

税 项	2020.06.30	2019.12.31
增值税	496,070,277.53	460,886,686.40

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	2020.06.30	2019.12.31
企业所得税	126,480,668.78	102,972,143.88
城市维护建设税	12,359,714.14	18,275,264.35
房产税	368,681.19	7,198,694.00
土地增值税	4,320,721.50	14,617.31
土地使用税	46,027.50	44,860.00
代扣代缴个人所得税	17,908,895.42	9,085,271.10
教育费附加	9,484,604.83	13,744,202.85
印花税	365.31	473,601.89
其他税费	540,017.87	1,845,497.08
合 计	667,579,974.07	614,540,838.86

26、 其他应付款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应付利息	154,641,666.66	410,975,000.00
应付股利	61,419.32	61,419.32
其他应付款	3,877,576,824.23	3,195,731,205.29
合 计	4,032,279,910.21	3,606,767,624.61

（1）应付利息情况

项 目	2020.06.30	2019.12.31
非公开发行公司债利息	108,021,666.66	191,071,666.66
中期票据利息	2,920,000.00	2,920,000.00
公开定向债务融资工具利息	43,700,000.00	216,983,333.34
合 计	154,641,666.66	410,975,000.00

（2）应付股利情况

项 目	2020.06.30	2019.12.31
普通股股利	61,419.32	61,419.32
合 计	61,419.32	61,419.32

（3）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
-----	------------	------------

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.06.30	2019.12.31
单位往来	3,635,686,572.89	2,484,581,489.16
风险金及保证金	241,890,251.34	435,366,977.16
其他		275,782,738.97
合 计	3,877,576,824.23	3,195,731,205.29

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
长春高新技术产业发展总公司	428,536,595.93	往来款
长春高新技术产业开发区管委会	282,632,425.58	未到偿付期
长春空港经济开发区管理委员会	206,906,176.61	往来款
长春高新技术产业开发区建设发展中心工程管理处	141,882,449.30	将与建设发展中心往来款抹账
长春科技创业服务中心	109,276,000.00	将与建设发展中心往来款抹账
合 计	1,169,233,647.42	

27、 一年内到期的非流动负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、32）	1,863,763,162.23	2,052,850,255.00
一年内到期的应付债券（附注五、33）	8,000,000,000.00	9,200,000,000.00
一年内到期的长期应付款（附注五、34）	2,765,977,600.13	1,322,260,574.05
合 计	12,629,740,762.36	12,575,110,829.05

28、 其他流动负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31
未到期责任准备	3,897,814.49	3,897,814.49
预提土地增值税	182,929,900.00	171,735,200.00
预提销售费用	114,135,576.17	-
预付的工程和设备款	-	223,966,218.28
待转销项税	24,178,810.59	37,883,211.17
其他	-	1,235,171.00
合 计	325,142,101.25	438,717,614.94

29、 长期借款

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	2020.06.30	2019.12.31
信用借款	3,756,490,000.00	3,827,225,393.95
抵押借款	1,961,500,000.00	624,000,000.00
保证借款	2,201,143,583.03	2,159,185,907.23
质押借款	14,806,789,206.00	14,196,746,706.00
减：一年内到期的长期借款	1,863,763,162.23	2,052,850,255.00
合 计	20,862,159,626.80	18,754,307,752.18

30、 应付债券

（1）应付债券

项目	2020.06.30	2019.12.31
非公开发行公司债	12,500,000,000.00	13,700,000,000.00
中期票据	1,300,000,000.00	800,000,000.00
可转换债	450,000,000.00	
专项债	1,657,000,000.00	-
减：利息调整	26,800,000.00	26,800,000.00
减：一年内到期的部分	8,000,000,000.00	9,200,000,000.00
合计	7,880,200,000.00	5,273,200,000.00

31、 长期应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31
专项应付款	608,350,000.00	608,350,000.00
融资租赁款	2,868,147,809.44	3,148,733,562.28
信托融资	4,049,200,000.00	3,692,000,000.00
国开证券股份有限公司（代表“国开证券安泰 107 号长春新区定向资产管理计划”）注	700,000,000.00	700,000,000.00
资产收益权转让	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
减：未确认融资费用	227,203,624.49	299,888,943.72
一年内到期部分（附注五、30）	2,765,977,600.13	1,322,260,574.05
合计	6,432,516,584.82	7,726,934,044.51

32、 递延收益

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	321,686,864.11	6,811,480.00	6,969,945.34	321,528,398.77	项目完工形成资产/收到拨款
合 计	321,686,864.11	6,811,480.00	6,969,945.34	321,528,398.77	

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
金赛十二五重大专项国家补助资金	4,460,650.72			38,201.12
金赛重组人生长激素多剂型成果产业化	2,640,306.49			307,987.96
金赛外用凝胶高技术产业化	1,302,306.38			124,200.00
金赛重组人粒细胞集落刺激因子注射液技术改造	2,700,000.00			
百克生物鼻喷式流感减毒活疫苗新药创制项目	1,499,999.96			37,500.00
百克生物水痘项目 GMP 升级改造	1,779,999.97			148,333.34
WHO 国际组织资助资金	1,398,061.17			101,064.66
重要新发突发病原体群体性免疫预防技术与产品研究	2,049,800.00			51,245.00
迈丰人用狂犬疫苗	625,839.56			39,115.02
金派格专向扶持资金	11,503,333.35			115,999.98
金派格中小企业创新补助资金	900,000.00	600,000.00		
多肽新药艾塞那肽产业化升级项目	17,188,096.81			
期末余额小于 50 万元与资产相关政府补助项目	1,660,905.82	480,000.00		244,626.60
期末余额小于 50 万元与收益相关政府补助项目	2,843,276.87			330,256.02
外贸公共服务平台建设资金	648,165.23			
华康新产品开发政府补助	17,421,634.00			2,143,150.00
华康工业园建设	86,850,000.00			
敦化市财政局应用技术与开发	1,801,400.00			195,000.00
华康针剂及原料药车间 GMP 认证	1,851,500.00			161,000.00
华康 1.1 类新药伪人参皂苷 GQ 注射液二期临床研究	1,200,000.00			
华康一类创新药伪人参皂苷 GQ 注射液 II/III 期临床研究	1,653,000.00			
华康健康云平台	532,400.00			
敦化市双创投资发展有限责任公司政策兑	10,000,000.00			172,500.00

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
现资金				
2019 年推动中小企业创新创业升级补助资金	1,500,000.00			
稳岗补贴		4,548,780.00		1,730,097.05
2020 年中央外经贸发展专项资金		32,700.00		
吉林省市场监督管理厅		150,000.00		
双创补贴		1,000,000.00		
2018 年工业发展民营经济专项资金	486,294.47		22,198.32	
三年行动计划	3,939,144.80		468,470.27	
长白慧谷英才计划	180,000.00		180,000.00	
长春高新长东北核心区乙一路、丙十五、丙二街、丙五路、光机路、丙七街、丙十七街、丙十九街道路及排水系统	12,936,000.00			
丙三街等七条道路及排水系统	5,544,000.00			
甲四路城市出入口改造工程	2,772,000.00			
长吉示范区国际物流产业园区基础设施建设项目	48,989,361.70			
丙二十九街道路排水工程	1,205,138.30			
长春高新长东北核心区甲二路等六条道路工程	1,959,574.47			
长春新区长春市兴福大路（甲一街西-龙双公路）建设工程	7,838,297.87			
固定资产投资	0.00			
长吉示范区国际物流产业园区基础设施建设项目	50,000,000.00			
奥体中心项目	6,000,000.00			
水配套项目	1,226,376.17			
稳岗补贴				
服务奖励				
湿地公园保护与恢复	2,000,000.00		359,000.00	
湿地公园公厕	600,000.00			
合 计	321,686,864.11	6,811,480.00	1,029,668.59	5,940,276.75

（续）

项 目	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
-----	----------------	------	------	-----------------

龙翔投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
金赛十二五重大专项国家补助资金			4,422,449.60	与资产相关
金赛重组人生长激素多剂型成果产业化			2,332,318.53	与资产相关
金赛外用凝胶高技术产业化			1,178,106.38	与资产相关
金赛重组人粒细胞集落刺激因子注射液技术改造			2,700,000.00	与资产相关
百克生物鼻喷式流感减毒活疫苗新药创制项目			1,462,499.96	与资产相关
百克生物水痘项目 GMP 升级改造			1,631,666.63	与资产相关
WHO 国际组织资助资金			1,296,996.51	与资产相关
重要新发突发病原体群体性免疫预防技术与产品研究			1,998,555.00	与资产相关
迈丰人用狂犬疫苗			586,724.54	与资产相关
金派格专向扶持资金			11,387,333.37	与资产相关
金派格中小企业创新补助资金			1,500,000.00	与资产相关
多肽新药艾塞那肽产业化升级项目			17,188,096.81	与资产相关
期末余额小于 50 万元与资产相关政府补助项目			1,896,279.22	与资产相关
期末余额小于 50 万元与收益相关政府补助项目			2,513,020.85	与收益相关
外贸公共服务平台建设资金			648,165.23	与资产相关
华康新产品开发政府补助			15,278,484.00	与资产相关
华康工业园建设			86,850,000.00	与资产相关
敦化市财政局应用技术研究及开发			1,606,400.00	与资产相关
华康针剂及原料药车间 GMP 认证			1,690,500.00	与资产相关
华康 1.1 类新药伪人参皂苷 GQ 注射液二期临床研究			1,200,000.00	与收益相关
华康一类创新药伪人参皂苷 GQ 注射液 II/III 期临床研究			1,653,000.00	与收益相关
华康健康云平台			532,400.00	与收益相关
敦化市双创投资发展有限责任公司政策兑现资金			9,827,500.00	与资产相关
2019 年推动中小企业创新创业升级补助资金			1,500,000.00	与资产相关
稳岗补贴			2,818,682.95	与资产相关
2020 年中央外经贸发展专项资金			32,700.00	与资产相关
吉林省市场监督管理局			150,000.00	与资产相关

龙翔投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
双创补贴			1,000,000.00	与资产相关
2018 年工业发展民营经济专项资金			464,096.15	与资产有关
三年行动计划			3,470,674.53	与资产有关
长白慧谷英才计划			-	与资产有关
长春高新长东北核心区乙一路、丙十五、丙二街、丙五路、光机路、丙七街、丙十七街、丙十九街道路及排水系统			12,936,000.00	与资产有关
丙三街等七条道路及排水系统			5,544,000.00	与资产有关
甲四路城市出入口改造工程			2,772,000.00	与资产有关
长吉示范区国际物流产业园区基础设施建设项目			48,989,361.70	与资产有关
丙二十九街道路排水工程			1,205,138.30	与资产有关
长春高新长东北核心区甲二路等六条道路工程			1,959,574.47	与资产有关
长春新区长春市兴福大路（甲一街西-龙双公路）建设工程			7,838,297.87	与资产有关
固定资产投资			0.00	与资产有关
长吉示范区国际物流产业园区基础设施建设项目			50,000,000.00	与资产有关
奥体中心项目			6,000,000.00	与资产有关
水配套项目			1,226,376.17	与资产有关
稳岗补贴				与收益有关
服务奖励				与收益有关
湿地公园保护与恢复			1,641,000.00	与资产有关
湿地公园公厕			600,000.00	与资产有关
合 计	0.00	0.00	321,528,398.77	

33、 其他非流动负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31
尚未发行的可转换债券	-	450,000,000.00
提取担保赔偿准备	5,610,834.30	5,610,834.30
合 计	5,610,834.30	455,610,834.30

34、 实收资本

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2020.06.30	本期增加	本期减少	2019.12.31
长春新区发展集团有限公司	5,502,878,195.00	2,878,195.00		5,500,000,000.00
吉林省新政基金合伙企业（有限合伙）	1,029,319,151.00			1,029,319,151.00
合 计	6,532,197,346.00	2,878,195.00		6,529,319,151.00

35、 资本公积

项 目	2020.06.30	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	5,108,181,833.51	17,121,805.00	36,691.28	5,091,096,719.79
其他资本公积	19,345,714,427.90	-	-	19,345,714,427.90
合 计	24,453,896,261.41	17,121,805.00	36,691.28	24,436,811,147.69
其中：国有独享				

36、 盈余公积

项 目	2020.06.30	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	491,642,219.28		-	491,642,219.28
任意盈余公积		-	-	-
储备基金		-	-	-
企业发展基金		-	-	-
合 计	491,642,219.28		-	491,642,219.28

37、 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额		
		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
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				

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期发生金额		
		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
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	-1,164,900.20	-131,535.79		
4、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				
其他综合收益合计	-1,164,900.20	-131,535.79		

（续）

项 目	本年发生金额		期末余额
	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			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益其他综合收益			
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	-131,535.79		-1,296,435.99
4、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			
其他综合收益合计	-131,535.79		-1,296,435.99

38、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,824,971,084.73	
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	3,280,302.96	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,280,302.96	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
投资比例、合并范围变动引起的权益变动		
合 计	4,828,251,387.69	

39、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,337,921,822.59	929,803,079.38	4,251,197,442.43	1,189,009,904.54
其他业务	4,141,190.77	15,147,992.56	11,726,927.32	14,906,259.13
合 计	4,342,063,013.36	944,951,071.94	4,262,924,369.75	1,203,916,163.67

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
工程收入/园林维护及零星工程	71,067,250.00	-		
其他收入	6,943,558.42	2,501,498.37	11,491,206.17	3,502,598.82
制药业	3,389,012,600.38	288,010,476.48	2,838,290,989.79	260,118,976.04
房地产	550,192,800.16	409,702,335.83	1,092,917,575.45	689,078,793.34
服务业	22,382,459.37	7,754,529.38	17,669,918.95	6,234,375.29
租赁收入	23,960,255.98	21,684,941.44	8,077,675.81	12,472,417.13
建材等销售收入	812,717.50	739,831.20	17,821,814.71	17,328,248.80
土地征拆业务收入	-	-	-	
资产使用费	274,088,000.00	205,165,935.72	274,088,000.00	205,165,935.72

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

行业名称	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
物业管理收入	3,603,371.55	9,391,523.52	2,567,188.87	10,014,818.53
合 计	4,342,063,013.36	944,951,071.94	4,262,924,369.75	1,203,916,163.67

40、 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
土地增值税	32,830,579.18	61,917,482.72
城市维护建设税	11,862,300.61	13,230,403.58
教育费附加	8,327,392.62	9,437,170.33
房产税	6,281,080.64	6,235,823.37
土地使用税	8,992,762.86	6,457,719.98
车船使用税	18,780.00	14,580.00
印花税	1,096,180.65	2,093,885.80
其他	471,628.95	336,277.36
合 计	69,880,705.51	99,723,343.14

41、 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
销售佣金、服务费	579,995,400.92	472,244,397.65
广告、宣传费	20,942,494.19	10,298,746.60
会议费	66,876,773.66	68,791,360.14
工资、奖金、职工福利	495,905,427.92	524,166,343.29
差旅费	23,581,929.02	26,447,778.49
交际费	6,310,289.54	8,668,753.27
运费	0.00	22,295,073.99
办公、通讯费	24,678,377.68	14,911,720.38
各项摊销费用	725,795.84	1,038,157.91
房租、水电费	8,992,165.29	7,596,620.22
劳务费	11,365,160.75	15,005,181.72
其他	10,001,186.88	15,004,322.05
合 计	1,249,375,001.69	1,186,468,455.71

42、 管理费用

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
办公费	16,262,360.10	12,731,481.84
交通汽车费	150,131.69	224,410.12
税费	30,526.25	4,034.58
维修费	2,754,520.36	74,096.82
折旧与摊销	31,786,587.92	62,075,396.03
业务招待费	562,686.62	712,395.44
中介机构及咨询费	14,875,663.17	17,705,543.04
差旅费	2,853,731.85	6,550,784.26
工资及福利	189,587,527.55	135,358,242.51
职工教育及工会经费	1,600,056.18	563,422.92
各类保险	3,052,719.52	6,502,312.77
住房公积金	3,581,140.81	2,493,889.80
通讯费	168,822.48	146,559.11
采暖费	3,367,999.98	2,857,728.30
水利建设基金	-	0.00
劳务费	7,159,811.13	2,282,135.15
广告宣传及技术开发费	19,252.67	15,237.87
收购项目	-	0.00
技术及网络服务费	831,783.00	918,089.30
水电费	7,961,111.45	5,329,119.33
低耗品摊销及存货报废盘亏	5,496,071.25	5,404,744.26
其他	13,154,751.92	10,378,303.94
合 计	305,257,255.90	272,327,927.39

43、 财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利息支出	252,395,819.24	206,492,238.05
减：利息收入	54,016,459.75	17,448,147.44
承兑汇票贴息	-	-
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	192,673.32	70,804.53
手续费	897,027.87	254,752.48

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
合 计	199,083,714.04	189,228,038.56

44、 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
华康新产品开发政府补助	4,475,583.05	
发生额小于 50 万元相关政府补助	2,664,930.33	
税收手续费返还	2,777,740.46	
稳岗津贴	649,461.66	
合 计	10,567,715.50	

45、 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-8,899,357.85	-5,666,810.45
处置长期股权投资产生的投资收益		3,539,929.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,618,497.18	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
生的利得		
其他		
理财产品收益	3,232,324.16	18,198,600.21
合 计	-4,048,536.51	16,071,719.07

46、 资产减值损失

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
汇兑损失	-	
存货跌价损失	-	-5,249,563.67
可供出售金融资产减值损失	-	
持有至到期投资减值损失	-	
长期股权投资减值损失	-	
投资性房地产减值损失	-	
固定资产减值损失	-	
工程物资减值损失	-	
在建工程减值损失	-	-2,285,664.02
生产性生物资产减值损失	-	
油气资产减值损失	-	
无形资产减值损失	-	
商誉减值损失	-	
其 他	-6,119,381.50	
合 计	-6,119,381.50	-7,535,227.69

47、 资产处置收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	42,092,945.95	15,153,519.91
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
合 计	42,092,945.95	15,153,519.91

48、 营业外收入

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
债务重组利得	-	
捐赠利得	-	
盘盈利得	-	
政府补助	3,621,716.24	3,303,951.43
非同一控制下形成	-	

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
违约金、罚款收入	106,899.88	109,987.12
其他	1,831,975.09	3,560,868.83
合 计	5,560,591.21	6,974,807.38

49、 营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
非货币性资产交换损失	—	—
对外捐赠支出	16,997,532.90	19,363,919.96
罚款赔偿、滞纳金支出	2,248,584.79	997,249.14
资产报废、毁损损失	235,071.96	1,749,072.89
其他支出	1,317,723.26	2,301,015.75
合 计	20,798,912.91	24,411,257.74

50、 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
当期所得税费用	266,356,927.13	229,190,567.02
递延所得税费用	-12,577,780.34	-13,052,882.64
合 计	253,779,146.79	216,137,684.38

51、 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	上期发生额	本期发生额
利息收入	21,541,727.68	30,103,672.12
政府补助	12,178,000.00	10,264,443.70
往来款	5,574,981,196.08	3,452,009,758.45
合 计	5,608,700,923.76	3,492,377,874.27

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	上期发生额	本期发生额
办公费、水电费	335,479,243.51	276,081,634.54
业务招待费	4,970,697.09	7,405,515.55
中介机构费	32,260,022.83	24,101,324.78
差旅、运输及车辆费	13,059,864.04	25,497,315.26
新产品、技术开发费	56,673,564.37	50,202,311.93
劳务费	5,638,967.97	4,257,625.05
往来款	7,017,530,031.2	3,058,469,856.43
会议、考察及会费	54,127,617.98	32,475,392.78
保险	7,514,624.56	7,018,001.65
保证金	31,427,321.35	29,137,212.02
备用金	2,014,431.42	2,197,701.78
代扣代缴款项	88,162.14	4,425,322.36
销售费用	1,373,418,999.94	1,242,375,001.69
其他	235,108,684.07	7,783,065.91
合 计	9,169,312,232.47	4,771,427,281.73

52、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年度	2020 年度
货币资金	1,057,000,875.03	1,329,935,145.51
应收账款	1,420,992,709.06	970,992,709.06
应收票据		
存货	6,491,133,350.86	6,491,133,350.86
其他流动资产		
可供出售金融资产		
固定资产	5,416,966,107.50	4,666,966,107.50
在建工程		
无形资产	2,515,106.23	2,515,106.23
投资性房地产	3,445,870,175.93	3,445,870,175.93
合 计	17,834,478,324.61	16,907,412,595.09

注：1、长春高新超达投资有限公司持有长春高新技术产业（集团）股份有限公司 18,889,055 股

被质押；长春高新技术产业（集团）股份有限公司为龙翔公司三级公司，合并报表长期股权投资已抵销。

2、2017 年 10 月 19 日，龙翔投资公司与国家开发银行股份有限公司签订的《最高额质押合同》（合同编号：Z1722100017），将《PPP 项目合同》项下享有的全部权益和收益用于龙翔投资公司与国家开发银行股份有限公司在 2017 年 10 月 19 日至 2042 年 10 月 19 日签订的全部借款合同的质押，担保合同项下最高债权额为 28,494,880,000.00 元。

3、2017 年 3 月，龙翔投资公司与兴业国际信托有限公司签订的《应收账款质押合同》（编号 CIIT[20170384]XTZY），将龙翔投资公司签订的服务协议（合同编号 ZFGMFW2017-001）项下全部权益及收益（包括但不限于应收账款）设定质押，质押期限登记为自 2017 年 3 月 22 日至 2027 年 3 月 22 日，借款金额为 2,000,000,000.00 元。

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
长春高新建设开发有限公司	长春高新开发区	长春高新开发区	房地产开发、基础设施配套等	100		划转
长春新城投资开发股份有限公司	长春高新北区	长春高新北区	城市基础建设项目投资、开发、管理	51.67	14.50	划转
长春高新文化旅游建设开发有限公司	长春高新开发区	长春高新开发区	文化旅游项目建设、投资、配套服务	100		划转
长春龙翔资产经营管理有限公司	长春市高新北区	长春市高新北区	市政设施投资与管理及相关咨询服务等。	100		设立
龙翔（长春）贸易有限公司	长春市高新北区	长春市高新北区	建筑材料、装饰材料销售等。	100		划转
吉林省嘉泰科技生态碳汇区投资建设管理有限公司	长春市高新北区	长春市高新北区	科技生态碳汇区投资建设管理等。	100		设立
长春高新超达投资有限公司	长春市高新技术产业开发区	长春市高新技术产业开发区	实业投资、投资咨询服务等。	100		划转
长春高新技术产业（集团）股份有限公司	长春市同志街	长春市同志街	高新技术产品的开发、生产、销售及服务基础设施的开发建设等		18.86	划拨
长春高新置业发展有	长春高新区	长春高新区	以自有资金对相关项目投		84.47	设立

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
限公司			资			
深圳春湖工业发展公司	深圳市龙岗区平湖镇	深圳市龙岗区平湖镇	自有物业管理，房屋租赁。	100		划转
深圳春湖置业发展公司	深圳市龙岗区平湖镇	深圳市龙岗区平湖镇	自有工业土地开发等。	100		划转
北京均城管理咨询有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	企业管理咨询等		100	设立
吉林省昂诚融资担保有限公司	白山市江源区	白山市江源区	提供贷款担保,票据承兑担保等	60		划转
长春市富源晟和房地产开发有限公司	长春市高新北区	长春市高新北区	房地产开发经营。	100		购买
长春龙翔物业服务有限责任公司	长春市高新北区	长春市高新北区	物业管理及服务	100		购买
吉林省盛世房地产开发有限公司	长春市高新北区	长春市高新北区	房地产开发等	100		购买
长春新区股权投资基金管理有限责任公司	长春市朝阳区	长春市朝阳区	管理或受托管理股权类投资等	70		购买
长春龙科信息技术有限公司	长春市高新北区	长春市高新北区	信息技术咨询等	100		设立
长春长吉翔雅投资有限公司	长春市高新北区	长春市高新北区	以自有资金对相关项目投资等。	40		设立
长春长吉翔如投资有限公司	长春市高新北区	长春市高新北区	以自有资金对相关项目投资等。	40		设立
长春长吉翔晟投资有限公司	长春市高新北区	长春市高新北区	以自有资金对相关项目投资等。	40		设立
长春长吉翔新投资有限公司	长春市高新北区	长春市高新北区	以自有资金对相关项目投资等。	40		设立
长春长吉翔泰投资有限公司	长春市高新北区	长春市高新北区	以自有资金对相关项目投资等。	40		设立
长春龙翔现代农业科技发展有限公司	长春市高新北区	长春市高新北区	预包装食品、散装食品等。	100		设立
长春新区东北亚金融服务中心有限公司	长春市高新北区	长春市高新北区	金融信息咨询服务,投资咨询等	100		设立
四平龙江华通建设有限公司	吉林省四平市铁西区	吉林省四平市铁西区	国道牙四公路桑树台至四平段项目的建设、投资、运营和维护等	79.80（实缴比例）		购买
吉林翔瑞投资有限公	吉林省长春市	吉林省长春市	以自有资金对相关项目投	10		设立

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
司	高新北区	高新北区	资			
长春翔通建设投资有限公司	吉林省长春市北湖科技开发区	吉林省长春市北湖科技开发区	以自有资金对相关项目投资	51.0		设立
长春市龙翔兴屹建筑材料有限公司	吉林省长春市北湖科技开发区	吉林省长春市北湖科技开发区	建材批发；复合墙体建筑体系部品及配件的生产等	51.0		设立
吉林长玉特陶新材料科技股份有限公司	吉林省长春市北湖科技开发区	吉林省长春市北湖科技开发区	特种陶瓷、金属陶瓷及硬质合金粉体的研发、生产和销售等	51.0		设立（新增）
长春新区东北亚金融工程研究院有限公司	吉林省长春市北湖科技开发区	吉林省长春市北湖科技开发区	宏观金融工程的学术理论的研究；金融工程研究成果的交流、服务、推广与应用等	51.0		设立（新增）
长春通邑投资有限公司	吉林省长春市北湖科技开发区	吉林省长春市北湖科技开发区	以自有资金对相关项目进行投资；城市基础设施、市政公用工程施工等		100.0	购买
长春龙翔商务中心建设项目管理有限公司	吉林省长春市高新北区	吉林省长春市高新北区	工程项目管理；建材、五金和机电设备销售等		51.0	设立
长春龙升德翔房地产有限公司	吉林省长春市北湖科技开发区	吉林省长春市北湖科技开发区	房地产开发经营；房屋买卖居间代理服务等		80.00	设立
长春新区龙翔一期城市发展投资中心（有限合伙）	长春北湖科技开发区	长春北湖科技开发区	以自有资金对相关项目投资	99.95（认缴比例）		设立
长春新区龙翔二期城市发展投资中心（有限合伙）	长春北湖科技开发区	长春北湖科技开发区	以自有资金对相关项目投资	99.95（认缴比例）		设立
长春新区龙翔三期城市发展投资中心（有限合伙）	长春北湖科技开发区	长春北湖科技开发区	以自有资金对相关项目投资	99.95（认缴比例）		设立
长春新区龙翔四期城市发展投资中心（有限合伙）	长春北湖科技开发区	长春北湖科技开发区	以自有资金对相关项目投资	99.95（认缴比例）		设立
长春北湖激光科技中心有限公司	吉林省长春市高新北区	吉林省长春市高新北区	激光领域内的高新技术开发；软件开发；高新技术成果转让；以自有资金对相关项目投资；房屋、光电设备租赁；物业管理		100.00	购买

注：子公司的持股比例不同于表决权的说明：

长春轩亚投资有限公司、长春恒如投资有限公司、长春协鑫投资有限公司、长春耀晟投资有限公司、长春泰龙投资有限公司为隶属于长春高新技术产业开发区国有资产监督管理委员会的国有企业，根据上述五家公司出具的授权委托书，上述五家公司分别将长春长吉翔雅投资有限公司、长春长吉翔如投资有限公司、长春长吉翔新投资有限公司、长春长吉翔晟投资有限公司、长春长吉翔泰投资有限公司委托龙翔投资控股集团有限公司进行管理，由龙翔公司对该五家公司履行出资人职责。龙翔投资控股集团有限公司掌控被投资方董事会权力机构成员的任命程序。

长春高新超达投资有限公司持有的长春高新技术产业（集团）股份有限公司表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为投资方对被投资方拥有权力。

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中均商业保理有限公司	中国（上海）自由贸易试验区马吉路2号1101室	中国（上海）自由贸易试验区马吉路2号1101室	进出口保理业务，国内及离岸保理业务	30.00		权益法
中均资产管理有限公司	中国（上海）自由贸易试验区浦电路360号8层B单元	中国（上海）自由贸易试验区浦电路360号8层B单元	受托资产管理，商务信息咨询、投资咨询、企业管理咨询、房地产咨询等。	15.00		权益法
长春阔尔科技股份有限公司	高新区达新路888号	高新区达新路888号	通风天窗、电动天窗、门窗及门窗机电设备制造，开窗机及开门机制造；金属件加工，墙体材料生产，智能门窗控制系统研制	25.00		权益法
长春市龙翔物流园有限责任公司	长春市高新北区吉星大厦2121室	长春市高新北区吉星大厦2121室	普通道路货物运输、普通货物仓储、搬运、装卸；房屋租赁、设备租赁；电子商务平台建设；贸易代理服务；物流信息服务；商务信息咨询；停车场管理服务；销售：蔬菜、果品、肉、蛋、禽及水产品、预包装食品及散装食品。	20.00		权益法
长春希龙显示技术有限公司	吉林省长春市高新区越达路667号生产调试车间A区	吉林省长春市高新区越达路667号生产调试车间A区	LED显示单元的研发、生产、销售	49.00		权益法
长春泰龙投资有限公司	高新北区北湖春天E区6栋106室	高新北区北湖春天E区6栋106室	以自有资金对相关项目投资；城市基础建设、城镇化项目开发、景观设计；投资咨询；建筑材料、钢材、水	15.00		权益法核算

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营企业或联营企	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业
			泥、五金；酒店用品销售；			
长春龙升德翔健康产业有限公司	高新区蔚山路嘉禾雅居商务园1幢401号房	吉林省长春市高新北区吉星大厦1619室	营养健康咨询服务；医院管理（不含诊疗服务）；技术开发；技术转让；以自有资金对相关项目投资；经济贸易咨询	49.00		权益法
长国投融资租赁（天津）有限公司	天津自贸试验区（东疆保税港区）重庆道231号铭海中心6号楼2、5-807	天津自贸试验区（东疆保税港区）重庆道231号铭海中心6号楼2、5-807	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修，租赁咨询。	35.00		权益法
吉林省吉郡并购基金管理有限公司	长春高新技术产业开发区长东北核心区高科技中心（龙湖大路和中科大街交汇处）A区802室	长春高新技术产业开发区长东北核心区高科技中心（龙湖大路和中科大街交汇处）A区802室	管理或受托管理股权类投资；相关股权投资咨询业务	40.00		权益法
长春中翔旅游投资开发有限公司	吉林省长春市北湖科技开发区吉星大厦1706室	吉林省长春市北湖科技开发区吉星大厦1706室	以自有资金对相关项目投资，城市基础设施开发、旅游项目开发、房地产开发、房地产租赁与经营，旅游信息咨询，休闲娱乐设施开发，投资咨询。		35.00	权益法
长春北湖建设开发有限公司	吉林省长春市北湖科技开发区吉星大厦17B07室	吉林省长春市北湖科技开发区吉星大厦17B07室	湿地自然景区管理服务；公园和游览景区管理服务等		20.00	权益法
吉林瑞隆药业有限责任公司	敦化经济开发区康平大街667号	敦化经济开发区康平大街667号	片剂、颗粒剂、硬胶囊剂生产、销售		20.24	权益法
上海金蓓高医院投资管理有限公司	上海市长宁区哈密路1955号5F-515室	上海市长宁区哈密路1955号5F-515室	医院投资管理，文化艺术活动交流策划，会务服务，展览展示服务		19.60	权益法
长春万拓房地产开发有限公司	吉林省长春市净月开发区飞虹路500号万科城项目43#地块3-1幢1单元2701号房	吉林省长春市净月开发区飞虹路500号万科城项目43#地块3-1幢1单元2701号房	房地产开发、销售，自有房屋租赁		24.00	权益法
上海瑞宙生物科技有限公司	中国(上海)自由贸易试验区高科中路1976号1幢B201室	中国(上海)自由贸易试验区高科中路1976号1幢B201室	生物医药领域内的技术研发	16.75	1.93	权益法
陕西春晖百奥医疗科技有限责任公司	西安市高新区丈八二路31号逸翠尚府1幢7单元70802室	西安市高新区丈八二路31号逸翠尚府1幢7单元70802室	医疗器械、电器控制设备的研发销售		11.35	权益法

七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(3) 价格风险

本公司持有的指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

3、流动性风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

八、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%
长春新区发展集团有限公司	高新开发区顺达路 1266 号	城市基础设施建设及运营等	1,000,000	84.24	84.24

本公司的最终控制方情况

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股 比例%	对本公司的表决 权比例%
长春新区国有资产监督管理委员会	北湖科技开发区 龙湖 大路 5799 号	机关（挂牌机构）		84.24	84.24

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、关联方情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
中均商业保理有限公司	联营企业
中均资产管理有限公司	联营企业
长春阔尔科技股份有限公司	联营企业
长春市龙翔物流园有限责任公司	联营企业
长春希龙显示技术有限公司	联营企业
长春泰龙投资有限公司	联营企业
长春龙升德翔健康产业有限公司	联营企业
长国投融资租赁（天津）有限公司	联营企业
吉林省吉郡并购基金管理有限公司	联营企业
长春中翔旅游投资开发有限公司	联营企业
长春北湖建设开发有限公司	联营企业
吉林瑞隆药业有限责任公司	联营企业
上海金蓓高医院投资管理有限公司	联营企业
长春万拓房地产开发有限公司	联营企业
上海瑞宙生物科技有限公司	联营企业
陕西春晖百奥医疗科技有限责任公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
吉林省顺风奥特莱斯置业有限公司	法人代表关联-兼法人代表
长春汉森融信房地产开发有限公司	法人代表关联-兼法人代表
华漫兄弟（天津）互动娱乐有限公司	财务负责人关联-兼财务负责人
长春建工新吉润建设有限公司润筑分公司	总经理关联-兼法人代表、出资人关联-兼法人代表
高新园区盛世物资经销处	总经理关联-兼法人代表、出资人关联-兼法人代表

其他关联方名称	与本公司的关系
长春中元航天信息有限公司	出资人关联-兼法人代表
长春问宇航天科技有限公司	出资人关联-兼法人代表、总经理关联-兼个人出资
吉林省盛世天健置业有限公司	出资人关联-兼法人代表、出资人关联-兼各人代表
吉林省盛世担保有限责任公司	出资人关联-兼法人代表、总经理关联-兼总经理
吉林省长光盛世科技股份有限公司	出资人关联-兼个人担保、出资人关联-兼总经理
长春深华房地产开发有限公司	法人代表关联-兼法人代表
吉林盛世物业服务有限公司	总经理关联-兼法人代表、出资人关联-兼法人代表
长春天盟房地产开发有限公司	总经理关联-兼法人代表、出资人关联-兼法人代表
长春富苑盛世城商业发展有限公司	出资人关联-兼法人代表、总经理关联-兼法人代表、 总经理关联-兼总经理
长春天正房地产开发有限责任公司	总经理关联-兼个人出资、出资人关联-兼法人代表、 出资人关联-兼总经理、出资人关联-兼个人出资
长春空港翔悦投资有限公司	股东关联
长春高新创业投资集团有限公司	财务负责人关联-兼财务负责人、股东关联
长春高新城市建设投资（集团）有限公司	股东关联
长春高新技术产业开发区管理委员会	前控股股东

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）2017 年 9 月，根据龙翔投资公司与中信信托有限责任公司（代表“潍坊银行-龙翔投资信托直接投资项目 1701 期单一资金信托”）、长春泰龙投资有限公司、长春高新技术产业开发区国有资产监督管理委员会分别或共同签订的协议（编号为 P2017M12SLXTZ0001-0001~0007），龙翔投资公司将于中信信托有限责任公司向长春泰龙投资有限公司实际交付增资款之日起 7 年内共支付 600,000,000.00 元。

2016 年 9 月龙翔投资公司与长春深华房地产开发有限公司、长春汉森融信房地产开发有限公司、吉林省顺风奥特莱斯置业有限公司及其股东签订了股权转让协议，截止报告日尚未完成转让交接。

截止资产负债表日，在关于房屋、建筑物及机器设备已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺中，高新股份公司子公司长春金赛药业有限责任公司资本性支出承诺 260,010,880.39 元，子公司吉林华康药业股份有限公司资本性支出承诺

35,878,842.60 元，子公司吉林省金派格药业有限责任公司资本性支出承诺 58,879,638.48 元。

（2）2018 年 5 月 2 日白山市江源区圣源木材有限公司（以下简称“圣源公司”）向吉林银行股份有限公司白山江源支行（以下简称“吉林银行江源支行”）申请借款 400 万元，同日，吉林银行江源支行与圣源公司签订了《吉林银行江源支行 2018 年循贷借字第 01002 号小企业循环贷款借款合同》，金额 400 万元，合同期 2018 年 2 月 5 日至 2019 年 2 月 4 日。同日，吉林银行江源支行与吉林省昂诚担保有限公司（以下简称“昂诚公司”）签订了《吉林银行江源支行 2018 年江保字第 0100201 号小企业保证合同》，昂诚公司对上述借款承担连带责任保证。2019 年 11 月 20 日吉林省白山市江源区人民法院民事判决书（2019）吉 0605 民初 918 号判决昂诚公司对圣源公司给付吉林银行江源支行贷款本金 3,998,177.51 及利息、罚息承担连带责任。该笔担保提供机器设备、存货、房产抵押的反担保措施。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

长春汉森哈电房地产开发有限公司及自然人孟瑜、孟卓、孟岩将龙翔投资控股集团有限公司及第三方长春海鑫光电技术有限公司、吉林省华亚房地产开发有限公司、吉林省卓筑置地有限公司及自然人童东青、童东立、童兴、童东平上诉到吉林省高级人民法院，请求依法撤销 2016.9.30 原被告签订的《股权转让协议》；请求依法判令龙翔集团返还股权转让协议项下转让目标公司的全部权益；请求依法确认《股权转让之合同解除协议》已生效，并判令恢复原状；请求依法判令被告承担诉讼费用。涉诉标的物金额 266,344,348.66，2018 年 11 月 30 日一审立案，因提管辖异议，驳回后上诉，尚未开庭，目前处于延期审理阶段。

长春高新文化旅游建设开发有限公司有两笔诉讼事项涉及拖欠工程款问题，其中：河南中原黄河工程有限公司涉及工程款 4571.22 万元及利息，长春市轻工建筑工程有限责任公司涉及工程款 8000 万元、利息费用 1809 万元、费用 25 万元，赵阳涉及工程款 280.42 万元，案件已受理，将对工程进行造价鉴定。

吉林省盛世房地产开发有限公司有一笔诉讼事项涉及拖欠工程款问题，王清松 2018

年 12 月 25 日将长春建工集团汇鑫建筑工程有限公司及吉林省盛世房地产开发有限公司上诉到吉林省长春市中级人民法院，诉讼请求：请求法院判令二被告共同给付原告工程款 2381 万元。尚未判决。

长春汉森融信房地产开发有限公司与吉林省吉电奥特电力科技发展有限公司涉及两笔买卖合同纠纷问题，拖欠货款 699.65 万元，多次开庭尚未裁决；与长春市锦绣园林绿化工程有限责任公司涉及一笔工程款问题，拖欠工程款 134.04 万元，多次开庭，双方同意和解但未裁决；与中国农业银行股份有限公司长春曙光支行涉及两笔借款合同纠纷问题，涉及借款本金 88.55 万元及利息等，尚未裁决；与吉林柏梓园艺工程有限公司涉及一笔工程款问题，拖欠工程款 139.05 万元，多次开庭尚未裁决。

吉林省顺风奥特莱斯置业有限公司涉及九个案件已判决，但尚未偿付的状况：其中：吉林东奥建设集团有限公司欠工程款 3627.98 万元及利息，尚未执行；上海付费通企业服务有限公司服务费 212.70 万元及违约金，已查封汉森华尔兹 7 套房屋，已经完成评估，拟进行拍卖；长春市通用电缆厂欠货款 97.18 万元及违约金 25.76 万元，尚未执行；长春新英海建筑装饰有限公司欠工程款 116.30 万元及利息，尚未执行；长春市北方特种电线电缆制造有限公司欠货款 3,07.74 万元及利息，已查封汉森香榭里 6 套房屋；长春经济技术开发区供热集团有限公司欠管网建设费 353.52 万元及利息，欠热费 100.66 万元及利息、违约金 5.04 万元，尚未执行；申龙电梯股份有限公司电梯款 54.54 万元及逾期付款违约金，尚未执行。有一个案件尚未裁决，吉林省吉电奥特电力科技发展有限公司货款 139.60 万元，多次开庭，尚未裁决。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
上实租赁有限公司	880,000,000.00	2016.11.24	2021.11.23	否
长春高新创业投资集团有限公司	162,000,000.00	2017.4.18	2022.4.17	否
长春高新创业投资集团有限公司	107,000,000.00	2017.4.18	2022.4.17	否
长春高新城市建设投资（集团）有限公司	62,620,000.10	2016.9.26	2023.9.25	否
长春空港翔悦投资有限公司	50,000,000.00	2019.1.4	2020.1.3	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
长春高新创业投资集团有限公司	240,000,000.00	2017.4.6	2021.4.6	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
长春城投建设投资（集团）有限公司	600,000,000.00	2014.11.14	2021.11.13	否

十、其他重要事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款风险分类

项 目	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,580,159,012.30	100.00			1,580,159,012.30
其中：账龄组合					
余额百分比法					
无风险组合	1,580,159,012.30	100.00			1,580,159,012.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,580,159,012.30	100.00			1,580,159,012.30

(续)

项 目	2020.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,000,159,012.30	100.00		1,000,159,012.30
其中：账龄组合				
余额百分比法				
无风险组合	1,000,159,012.30	100.00		1,000,159,012.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,000,159,012.30	100.00		1,000,159,012.30

①组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无风险组合计提坏账的应收账款：

账龄	2019.12.31		2020.06.30	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无风险组合合计	1,580,159,012.30		1,000,159,012.30	
其中				
新区财政局	1,098,276,276.50		518,276,276.50	
北湖科技开发区管理委员会	433,195,375.80		433,195,375.80	
社会事业发展局	48,687,360.00		48,687,360.00	

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,000,159,012.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
长春新区财政局	518,276,276.50	1 年以内	51.82	
北湖科技开发区管理委员会	433,195,375.80	1-2 年	43.31	
长春社会事业发展局	48,687,360.00	1-2 年	4.87	
合 计	1,000,159,012.30	—	100.00	

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2020.06.30
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,921,155,738.20	28,905,469,200.15
合 计	27,921,155,738.20	28,905,469,200.15

（1）其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

项 目	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,921,738,246.64	100.00	582,508.44	0.00	27,921,155,738.20
其中：账龄组合	2,920,123.31	0.01	582,508.44	19.95	2,337,614.87
余额百分比法					
无风险组合	27,918,818,123.33	99.99	-	-	27,918,818,123.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	27,921,738,246.64	100.00	582,508.44	0.00	27,921,155,738.20

（续）

项 目	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,906,051,708.59	100.00	582,508.44	0.00	28,905,469,200.15
其中：账龄组合	2,890,605.17	0.01	582,508.44	19.95	2,308,096.73
余额百分比法					

龙翔投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
无风险组合	28,903,161,103.42	99.99			28,903,161,103.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	28,906,051,708.59	100.00	582,508.44	0.00	28,905,469,200.15

A、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无风险组合计提坏账的其他应收款：

账 龄	2019.12.31		2020.06.30	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无风险组合合计	27,918,818,123.33		28,903,161,103.42	
其中：				
长春市富源晟和房地产开发有限公司	8,684,935,921.84		8,931,889,316.94	
长春高新文化旅游建设开发有限公司	4,878,334,629.38		4,916,417,036.00	
长春高新技术产业开发区建设发展中心	2,776,177,883.79		2,776,177,883.79	
吉林省盛世房地产开发有限公司	1,857,266,844.67		1,864,438,361.09	
长春汉森融信房地产开发有限公司	1,738,961,358.57		1,763,537,409.72	

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2020.06.30
备用金及个人借款	162,219.92	174,225.38
单位占用款	27,819,201,440.70	28,905,294,974.77
合 计	27,921,155,738.20	28,905,469,200.15

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 20,252,460,007.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

龙翔投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计的比例 (%)	坏账准备期末余额
长春市富源晟和房地产开发有限公司	是	暂借款/工程款/日常经费	8,931,889,316.94	1 年以内/ 1-2 年、2-3 年、 3 年以上	30.90	
长春高新文化旅游建设开发有限公司	是	暂借款/工程款/日常经费	4,916,417,036.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	17.01	
长春高新技术产业开发区建设发展中心	否	暂借款/垫付款	2,776,177,883.79	1-2 年、2-3 年、 3 年以上	9.60	
吉林省盛世房地产开发有限公司	是	暂借款/工程款/日常经费	1,864,438,361.09	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	6.45	
长春汉森融信房地产开发有限公司	是	代垫款	1,763,537,409.72	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	6.10	
合计	—	—	20,252,460,007.54	—	70.06	

3、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司	3,607,487,178.10			3,607,487,178.10
合营企业				-
联营企业	749,063,716.21	13,858,996.31	94,591.63	762,828,120.89
小 计	4,356,550,894.31	13,858,996.31	94,591.63	4,370,315,298.99
长期股权投资减值准备	528,368.54			528,368.54
合 计	4,356,022,525.77	13,858,996.31	94,591.63	4,369,786,930.45

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
长春新城投资开发股份有限公司	155,000,000.00					
长春高新建设开发有限公司	800,000,000.00					
长春高新文化旅游建设开发有限公司	200,705,169.56					

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

龙翔（长春）贸易有限公司（原长春长东北益民实业有限责任公司）	10,000,000.00					
吉林省嘉泰科技生态碳汇区投资建设管理有限公司	1,565,575.81					
长春高新超达投资有限公司	228,141,428.28					
深圳春湖置业发展有限公司	2,268,228.52					
深圳春湖工业发展有限公司	28,196,760.51					
深圳春湖大酒店有限公司	528,368.54					
吉林省昂诚融资担保有限公司	300,000,000.00					
长春龙翔资产经营管理有限公司	100,000,000.00					
吉林省盛世房地产开发有限公司	1,166,295,613.88					
长春长吉翔如投资有限公司	20,000,000.00					
长春长吉翔晟投资有限公司	20,000,000.00					
长春龙科信息技术有限公司	301,681,033.00					
长春长吉翔雅投资有限公司	20,000,000.00					
长春长吉翔泰投资有限公司	20,000,000.00					
长春长吉翔新投资有限公司	20,000,000.00					
长春新区股权投资基金管理有限责任公司（吉林省兴泰股权投资基金管理有限责任公司）	3,500,000.00					
长春龙翔现代农业科技发展有限公司	50,000,000.00					
吉林翔瑞投资有限公司	50,000,000.00					
长春翔通建设投资有限公司	13,005,000.00					
长春市龙翔兴屹建筑材料有限公司	1,000,000.00					
四平龙江华通建设有限公司	39,600,000.00					
吉林长玉特陶新材料技术股份有限公司	51,000,000.00					
长春新区龙翔一期城市发展投资中心（有限合伙）	5,000,000.00					
小 计	3,607,487,178.10					
二、合营企业						

龙翔投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

小 计					
三、联营企业					
中均资产管理有限公司					
中均商业保理有限公司	27,531,875.49				
长春希龙显示技术有限公司	45,782,727.16				
长春阔尔科技股份有限公司	16,034,962.58				
长春泰龙投资有限公司	634,261,214.32	13,858,996.31			
长春龙翔远大建筑科技有限公司	94,591.63		94,591.63		
长国投融资租赁（天津）有限公司	25,358,345.03				
小 计	749,063,716.21	13,858,996.31	94,591.63		
合 计	4,356,550,894.31	13,858,996.31	94,591.63		

（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、子公司					
长春新城投资开发股份有限公司				155,000,000.00	
长春高新建设开发有限公司				800,000,000.00	
长春高新文化旅游建设开发有限公司				200,705,169.56	
龙翔（长春）贸易有限公司 （原长春长东北益民实业有限责任公司）				10,000,000.00	
吉林省嘉泰科技生态碳汇区投资建设管理有限公司				1,565,575.81	
长春高新超达投资有限公司				228,141,428.28	
深圳春湖置业发展公司				2,268,228.52	
深圳春湖工业发展公司				28,196,760.51	
吉林省昂诚融资担保有限公司				300,000,000.00	
长春龙翔资产经营管理有限公司				100,000,000.00	
吉林省盛世房地产开发有限公司				1,166,295,613.88	
长春长吉翔如投资有限公司				20,000,000.00	

龙翔投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年第二季度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长春长吉翔晟投资有限公司			20,000,000.00	
长春龙科信息技术有限公司			301,681,033.00	
长春长吉翔雅投资有限公司			20,000,000.00	
长春长吉翔泰投资有限公司			20,000,000.00	
长春长吉翔新投资有限公司			20,000,000.00	
长春新区股权投资基金管理有限责任公司(吉林省兴泰股权投资基金管理有限责任公司)			3,500,000.00	
长春龙翔现代农业科技发展有限公司			50,000,000.00	
吉林翔瑞投资有限公司			50,000,000.00	
长春翔通建设投资有限公司			13,005,000.00	
长春市龙翔兴屹建筑材料有限公司			1,000,000.00	
四平龙江华通建设有限公司			39,600,000.00	
吉林长玉特陶新材料技术股份有限公司			51,000,000.00	
长春新区龙翔一期城市发展投资中心（有限合伙）			5,000,000.00	
深圳春湖大酒店有限公司			528,368.54	528,368.54
小 计			3,607,487,178.10	528,368.54
二、合营企业				
小 计				
三、联营企业				
中均资产管理有限公司				
中均商业保理有限公司			27,531,875.49	
长春希龙显示技术有限公司			45,782,727.16	
长春阔尔科技股份有限公司			16,034,962.58	
长春泰龙投资有限公司			648,120,210.63	
长国投融资租赁（天津）有限公司			25,358,345.03	
小 计			762,828,120.89	
合 计			4,370,315,298.99	528,368.54

4、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	4,261,949.67		2,388,207.54	
合 计	4,261,949.67		2,388,207.54	

5、投资收益

项 目	2019 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		520,833.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,097,664.18
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他债权投资持有期间的利息收益		
债权投资处置收益		
其他债权投资处置收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益		
其他		
合 计	0.00	1,618,497.18

龙翔投资控股集团有限公司

2020 年 8 月 24 日