



合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：通化市丰源投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	7,712,367.30	80,758,753.78
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、（二）	127,510,244.18	127,006,934.24
应收款项融资			
预付款项	七、（三）	112,987,611.89	49,702,169.60
其他应收款	七、（四）	3,515,941,045.01	3,865,938,950.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、（五）	5,218,376,953.90	5,217,071,457.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（六）	317,036.23	322,757.84
流动资产合计		8,982,845,258.51	9,340,801,023.64
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	七、（七）	188,486,212.09	188,486,212.09
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	七、（八）	1,306,671,489.30	1,306,671,489.30
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、（九）	213,795,029.76	217,052,033.62
在建工程	七、（十）	213,608,192.36	211,931,449.68
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、（十一）	105,023,128.67	105,073,980.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,027,584,052.18	2,029,215,165.54
资产总计		11,010,429,310.69	11,370,016,189.18



合并资产负债表(续)

2021年6月30日

编制单位: 通化市丰源投资开发有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	七、(十二)	544,000,000.00	438,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、(十三)	134,663,740.78	136,556,542.67
预收款项			
合同负债	七、(十四)	21,738,837.63	682,912.62
应付职工薪酬	七、(十五)	391,871.45	508,089.87
应交税费	七、(十六)	179,880,171.22	179,380,779.69
其他应付款	七、(十七)	632,345,716.28	1,157,482,876.89
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、(十八)	190,070,102.74	108,543,862.41
其他流动负债	七、(十九)	2,826,048.89	88,778.64
流动负债合计		1,705,916,488.99	2,021,243,842.79
非流动负债:			
长期借款	七、(二十)	1,012,304,752.08	1,016,330,992.41
应付债券	七、(二十一)	632,919,590.19	711,766,984.04
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七、(二十二)	157,214,788.51	154,214,788.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、(二十三)	54,900,000.00	54,900,000.00
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		1,857,339,130.78	1,937,212,764.96
负债合计		3,563,255,619.77	3,958,456,607.75
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七、(二十四)	437,697,927.36	437,697,927.36
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十五)	5,061,851,693.15	5,061,851,693.15
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十六)	204,112,262.95	204,112,262.95
未分配利润	七、(二十七)	1,743,307,410.95	1,707,562,843.44
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		7,446,969,294.41	7,411,224,726.90
*少数股东权益		204,396.51	334,854.53
所有者权益(或股东权益)合计		7,447,173,690.92	7,411,559,581.43
负债和所有者权益(或股东权益)总计		11,010,429,310.69	11,370,016,189.18

载于第18页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2021年1-6月

编制单位：通化市丰源投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上年金额
一、营业总收入		87,869,478.92	363,620,520.73
其中：营业收入	七、（二十八）	87,869,478.92	363,620,520.73
二、营业总成本		52,156,784.56	316,831,363.58
其中：营业成本	七、（二十八）	85,972,894.90	352,867,171.33
税金及附加	七、（二十九）	763,352.45	1,759,820.14
销售费用	七、（三十）	2,116,643.30	4,947,363.34
管理费用	七、（三十）	10,785,749.68	30,589,367.19
研发费用			
财务费用	七、（三十）	-47,481,855.77	-73,332,358.42
其中：利息费用		83,143,369.04	145,501,954.71
利息收入		130,632,304.61	218,896,075.77
其他			
加：其他收益	七、（三十一）	454.51	113,005,171.45
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、（三十二）		-95.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,713,148.87	159,794,232.67
加：营业外收入	七、（三十三）	84,909.74	9,502,077.20
减：营业外支出	七、（三十四）	172,959.88	178,067.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,625,098.73	169,118,242.32
减：所得税费用	七、（三十五）	10,989.24	18,885,418.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,614,109.49	150,232,823.83
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		35,744,567.51	150,387,969.30
*少数股东损益		-130,458.02	-155,145.47
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		35,614,109.49	150,232,823.83
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他			
（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、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			
6、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		35,614,109.49	150,232,823.83
七、综合收益总额		35,744,567.51	150,387,969.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,744,567.51	150,387,969.30
*归属于少数股东的综合收益总额		-130,458.02	-155,145.47
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第18页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵蕊



合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：通化市丰源投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	本期金额	上年金额
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		123,024,209.32	403,273,509.36
收到的税费返还		36,951.50	769,251.82
收到其他与经营活动有关的现金		433,624,897.83	2,177,292,454.36
经营活动现金流入小计		556,686,058.65	2,581,335,215.54
购买商品、接受劳务支付的现金		158,389,858.22	491,079,691.27
支付给职工及为职工支付的现金		5,563,743.29	10,984,979.88
支付的各项税费		2,474,497.88	3,080,387.57
支付其他与经营活动有关的现金		497,410,540.21	3,261,691,376.39
经营活动现金流出小计		663,838,639.60	3,766,836,435.11
经营活动产生的现金流量净额		-107,152,580.95	-1,185,501,219.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,680,120.00	63,978,967.20
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			4,425,125.71
投资活动现金流出小计		1,680,120.00	68,404,092.91
投资活动产生的现金流量净额		-1,680,120.00	-68,404,092.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			490,000.00
取得借款收到的现金		286,000,000.00	1,568,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		286,000,000.00	1,568,490,000.00
偿还债务支付的现金		32,500,000.00	80,609,190.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,713,685.53	114,380,328.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		150,000,000.00	135,092,389.47
筹资活动现金流出小计		250,213,685.53	330,081,909.10
筹资活动产生的现金流量净额		35,786,314.47	1,238,408,090.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-73,046,386.48	-15,497,221.58
加：期初现金及现金等价物余额		80,758,753.78	96,255,975.36
六、期末现金及现金等价物余额		7,712,367.30	80,758,753.78

载于第18页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：
 潘凯
2205011053900

主管会计工作负责人：
 潘凯
2205011053900

会计机构负责人：赵志

合并所有者权益变动表

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项目	本年金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权益 合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	437,697,927.36			5,061,851,693.15				204,112,262.95	1,707,562,843.44	7,411,224,726.90	334,854.53	7,411,559,581.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	437,697,927.36			5,061,851,693.15				204,112,262.95	1,707,562,843.44	7,411,224,726.90	334,854.53	7,411,559,581.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									35,744,567.51	35,744,567.51	-130,458.02	35,614,109.49
（一）综合收益总额									35,744,567.51	35,744,567.51	-130,458.02	35,614,109.49
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配												
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
四、本年年末余额	437,697,927.36			5,061,851,693.15				204,112,262.95	1,743,307,410.95	7,446,969,294.41	204,396.51	7,447,173,690.92

载于第18页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	上年金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	437,697,927.36				5,190,778,411.00				187,178,951.56	1,570,482,593.16	7,386,137,883.08	7,386,137,883.08
二、本年年初余额	437,697,927.36				5,190,778,411.00				187,178,951.56	1,570,482,593.16	7,386,137,883.08	7,386,137,883.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-128,926,717.85				16,933,311.39	137,080,250.28	25,086,843.82	25,421,698.35
（一）综合收益总额					-128,926,717.85					150,387,969.30	150,387,969.30	150,232,823.83
（二）所有者投入和减少资本										3,625,592.37	-125,301,125.48	-124,811,125.48
1、所有者投入资本												490,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他					-128,926,717.85							490,000.00
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配									16,933,311.39	-16,933,311.39		
1、提取盈余公积									16,933,311.39	-16,933,311.39		
其中：法定公积金									16,933,311.39	-16,933,311.39		
任意公积金												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
四、本年年末余额	437,697,927.36				5,061,851,693.15				204,112,262.95	1,707,562,843.44	7,411,224,726.90	7,411,559,581.43

载于第18页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：
单位负责人：
主管会计工作负责人：

赵芯

赵芯

印潘凯

印潘凯

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：通化市丰源投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,149,271.64	42,680,149.22
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、（一）	1,655,005,132.15	2,283,100,052.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,205,076,282.55	5,201,135,621.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,862,230,686.34	7,526,915,823.53
非流动资产：			
可供出售金融资产		188,486,212.09	188,486,212.09
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		1,306,671,489.30	1,306,671,489.30
长期股权投资	十二、（二）	635,637,971.21	635,637,971.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		132,196.33	167,976.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,843.23	16,143.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		2,130,941,712.16	2,130,979,792.12
资产总计		8,993,172,398.50	9,657,895,615.65

母公司资产负债表(续)

2021年6月30日

编制单位: 通化南丰源投资开发有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		126,525,632.36	127,025,632.36
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		49,985.48	50,905.48
应交税费		182,230,144.72	180,487,055.88
其他应付款		290,617,450.10	1,004,753,526.41
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		190,070,102.74	108,543,862.41
其他流动负债			
流动负债合计		789,493,315.40	1,420,860,982.54
非流动负债:			
长期借款		63,304,752.08	66,830,992.41
应付债券		632,919,590.19	711,766,984.04
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		696,224,342.27	778,597,976.45
负 债 合 计		1,485,717,657.67	2,199,458,958.99
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		437,697,927.36	437,697,927.36
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		5,033,449,339.00	5,033,449,339.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		203,697,185.39	203,697,185.39
未分配利润		1,832,610,289.08	1,783,592,204.91
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		7,507,454,740.83	7,458,436,656.66
所有者权益(或股东权益)合计		7,507,454,740.83	7,458,436,656.66
负债和所有者权益(或股东权益)总计		8,993,172,398.50	9,657,895,615.65

载于第18页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司利润表

2021年1-6月

编制单位：通化市丰源投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	本期金额	上年金额
一、营业总收入			
其中：营业收入			
二、营业总成本		-49,176,258.49	-72,124,079.45
其中：营业成本			
税金及附加		203,884.86	462,777.01
销售费用			
管理费用		797,281.44	1,225,092.65
研发费用			
财务费用		-50,177,424.79	-73,811,949.11
其中：利息费用			
利息收入			
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益			113,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,176,258.49	185,124,079.45
加：营业外收入		0.68	2,116.32
其中：政府补助			
减：营业外支出		158,175.00	78,470.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,018,084.17	185,047,725.77
减：所得税费用			18,020,878.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,018,084.17	167,026,846.93
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		49,018,084.17	167,026,846.93
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		49,018,084.17	167,026,846.93
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他			
（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、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			
6、其他			
七、综合收益总额		49,018,084.17	167,026,846.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,018,084.17	167,026,846.93
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第18页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：赵志



母公司现金流量表

2021年1-6月

编制单位：通化市丰源投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上年金额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,339,065.25	938,145,998.55
经营活动现金流入小计		8,339,065.25	938,145,998.55
购买商品、接受劳务支付的现金		500,000.00	
支付给职工及为职工支付的现金		333,053.46	408,932.01
支付的各项税费		5,311.77	3,572.80
支付其他与经营活动有关的现金		14,831,577.60	696,784,026.49
经营活动现金流出小计		15,669,942.83	697,196,531.30
经营活动产生的现金流量净额		-7,330,877.58	240,949,467.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			92,083,979.82
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			93,083,979.82
投资活动产生的现金流量净额			-93,083,979.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	27,109,190.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,200,000.00	82,590,809.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		33,200,000.00	109,700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-33,200,000.00	-109,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-40,530,877.58	38,165,487.43
加：期初现金及现金等价物余额		42,680,149.22	4,514,661.79
六、期末现金及现金等价物余额		2,149,271.64	42,680,149.22

载于第18页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

赵志

母公司所有者权益变动表

2021年1-6月

金额单位：人民币元

本年金额										
项 目	归属于母公司所有者权益								所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	437,697,927.36			5,033,449,339.00				203,697,185.39	1,783,592,204.91	7,458,436,656.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	437,697,927.36			5,033,449,339.00				203,697,185.39	1,783,592,204.91	7,458,436,656.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
四、本年年末余额	437,697,927.36			5,033,449,339.00				203,697,185.39	1,832,610,289.08	7,507,454,740.83

载于第18页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵志

母公司所有者权益变动表（续）

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	437,697,927.36						186,994,500.70	1,633,268,042.67	7,220,763,130.50	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	437,697,927.36						186,994,500.70	1,633,268,042.67	7,220,763,130.50	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							16,702,684.69	150,324,162.24	237,673,526.16	
（一）综合收益总额								167,026,846.93	167,026,846.93	
（二）所有者投入和减少资本							70,646,679.23		70,646,679.23	
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他							70,646,679.23		70,646,679.23	
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配							16,702,684.69	-16,702,684.69		
1、提取盈余公积							16,702,684.69	-16,702,684.69		
其中：法定公积金							16,702,684.69	-16,702,684.69		
任意公积金										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
四、本年年末余额	437,697,927.36						203,697,185.39	1,783,592,204.91	7,458,436,656.66	

载于第18页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

通化市丰源投资开发有限公司
2020年1月-6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

通化市丰源投资开发有限公司以下简称“本公司”或“公司”，通化市丰源投资开发有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

(一) 公司概况

通化市丰源投资开发有限公司是由通化市城乡建设局投资组建的国有独资公司，成立于2004年10月13日。2014年11月28日，依据《通化市人民政府关于同意通化信通投资控股（集团）有限公司无偿划转整合资源的批复》【通市政函(2014)80号】文件，将通化市丰源投资开发有限公司无偿划入通化信通投资控股集团有限公司。

统一社会信用代码：912205017645834451

本公司地址：吉林省通化市东昌区新桥路223号

注册资本：人民币43,769.80万元

本公司法定代表人：潘凯

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：开发项目资金的筹措、管理和使用；城市路、桥、水、气等基础设施，市级土地收购、储备、出让，房地产开发和社会事业及中小企业项目的投融资。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于_____决议批准报出。

(四) 合并财务报表范围及其变化情况

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注“七、（一）子企业情况”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”）编制。

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

(二) 持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本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及本集团 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1 月-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团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。本集团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。

（二）记账本位币

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

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

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（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”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四、（十一）“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）。

（五）合并财务报表编制方法

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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟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。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司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，详见本附注四、（十一）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十一）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十一）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

在本集团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，本集团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，本集团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集团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.**本集团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。

（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，且本集团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，本集团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。本集团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。

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，本集团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。

本集团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，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或下跌趋势持续期间反弹上扬低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

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的控制。

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

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

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

本集团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

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，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。本集团（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。

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。

8、金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团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。

本集团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。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄作为信用风险特征

项目	确定组合的依据
特定交易对象组合	关联方、政府部门及政府部门出资的企业、内部职工等应收款项

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄作为信用风险特征
特定交易对象组合	关联方、政府部门及政府部门出资的企业、内部职工等应收款项

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）	0.00	0.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、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。

本集团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账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十）存货

1、存货的分类

存货指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、在生产、销售过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、开发成本、开发土地、土地使用权、代建政府工程项目等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

（十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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，本集团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集团不一致的,按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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,如本集团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,本集团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。

对于本集团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,按本附注四、(五)“合并财务报表编制的方法”2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，在处置时将原计入所有者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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（十八）“非流动非金融

资产减值”。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

（2）本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

（3）本集团投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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

在极少的情况下，若有证据表明，本集团首次取得某项投资性房地产（或某项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产时）时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	10-20	5.00	9.50-4.75
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“非流动非金融资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

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

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

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

（十四）在建工程

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

态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）非流动非金融资产减值。

（十五）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。

（十六）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、无形资产的摊销

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“非流动非金融资产减值”。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间直线法摊销。

（十八）非流动非金融资产减值

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、商誉等非流动非金融资产，本集团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。

（十九）职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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。

（二十）应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十一）预计负债

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

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

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

（二十二）收入

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（1）开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本集团不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（2）分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（3）出售自用房屋

自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本集团不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（4）代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

（5）出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

（6）其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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，已发生的劳务成本计入当期损益。

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

（二十三）建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(二十四) 政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

（二十六）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远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承租人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承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

1、本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本集团作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实

际发生时计入当期损益。

4、本集团作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

1、会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见本附注三、（二十一）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2、会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
预收账款	771,691.26	-771,691.26	
合同负债		682,912.62	682,912.62
其他流动负债		88,778.64	88,778.64

（二）会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

（三）重要前期差错更正

本公司本年度无重要前期差错更正。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、9%、13%的税率计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%计缴。
其他税项	按国家和地方有关规定缴纳

(二) 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税【2011】70号)的规定,本公司从政府财政部门取得补贴收入免征企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号)规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地
1	通化市垃圾无害化处理有限责任公司	一级子公司	境内非金融子企业	通化市	通化市
2	通化市丰源保障性住房投资有限公司	一级子公司	境内非金融子企业	通化市	通化市
3	集安市日新投资有限公司	一级子公司	境内非金融子企业	集安市	集安市
4	通化市信通万发投资有限公司	一级子公司	境内非金融子企业	通化市	通化市
5	通化信通建筑工程有限责任公司	一级子公司	境内非金融子企业	通化市	通化市
6	通化信通集团物产有限责任公司	一级子公司	境内非金融子企业	通化市	通化市
7	信通仓储管理有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	通化市	通化市
8	通化信通物产集团工贸有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	通化市	通化市

(续)

序号	企业名称	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
1	通化市垃圾无害化处理有限责任公司	环卫	50.00	100.00	100.00	划拨
2	通化市丰源保障性住房投资有限公司	房屋建设	100.00	100.00	100.00	投资设立

序号	企业名称	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	取得方 式
3	集安市日新投资有限公司	城建	13,283.00	100.00	100.00	划拨
4	通化市信通万发投资有限公司	商务服务	1,000.00	51.00	51.00	投资设 立
5	通化信通建筑工程有限责任公司	房屋建筑	3,000.00	100.00	100.00	投资设 立
6	信通物产(集团)有限公司	商品贸易	20,000.00	100.00	100.00	划拨
7	信通仓储管理有限公司	仓储、物流 服务	5,000.00	100.00	100.00	划拨
8	通化信通物产集团工贸有限公司	批发兼零售	500.00	100.00	100.00	划拨

(二) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持 股比例 (%)	当年归属于少数 股东的损益	当年向少数股东 支付的股利	年末累计少数股东 权益
1	通化市通创万发投资 集团有限公司	49.00	-155,145.47		334,854.53

2、主要财务信息

项 目	本年数	上年数
	通化市通创万发投资集团有限公司	通化市通创万发投资集团有限公司
流动资产	41,640.42	91,302.44
非流动资产	59,086.93	82,541.65
资产合计	100,727.35	173,844.09
流动负债	60,471.19	467.50
非流动负债		
负债合计	60,471.19	467.50
营业收入		
净利润	-133,120.43	-316,623.41
综合收益总额	-133,120.43	-316,623.41
经营活动现金流量净额	-48,106.52	-272,653.06

(三) 本年不再纳入合并范围的原子公司

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比 例 (%)	享有的表 决权比例 (%)	本年内不再成为 子公司的原因
集安市日新矿业有限公司	集安市	矿产品销售	100.00	100.00	注销
集安市日新旅游投资有限公司	集安市	旅游项目建 设投资	100.00	100.00	注销
集安市日新农业产业投资有限 公司	集安市	农业建设项 目投资	100.00	100.00	注销
集安市日新水利水电投资有限 公司	集安市	水利水电建 设项目投资	100.00	100.00	注销
集安市日新文体产业投资有限	集安市	文体产业建	100.00	100.00	注销

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
公司		设项目投资			

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年6月30日，“上年”指2020年度，“本年”指2021年1月-6月。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	2,939.78	64,798.19
银行存款	7,709,427.52	80,693,955.59
其他货币资金		
合 计	7,712,367.30	80,758,753.78
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	127,510,244.18	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	127,510,244.18	100.00		

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	127,006,934.24	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	127,006,934.24	100.00		

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
交易对象组合	127,510,244.18			127,006,934.24		
合 计	127,510,244.18			127,006,934.24		

2、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
通化森奇珍人参特产有限公司	126,895,982.12	99.52	
吉林信通青旅旅游服务有限公司	474,028.30	0.37	
吉林通钢国际贸易有限公司	104,333.68	0.08	
郅立恒	28,400.00	0.02	
通化钢铁股份有限公司	5,720.00	0.01	
合 计	127,508,464.10	100.00	

(三) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	71,239,133.81	57.29		49,140,524.60	98.87	
1-2年(含2年)	41,186,833.08	42.21				
2-3年(含3年)						
3年以上	561,645.00	0.50		561,645.00	1.13	
合 计	112,987,611.89	100.00		49,702,169.60	100.00	

2、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
吉林鑫达钢铁有限公司	56,945,108.60	50.40	
通化信通城市开发集团有限公司	43,893,513.29	38.85	
通化市卓信建筑材料有限公司	4,624,652.49	4.09	
沈阳市闽南石材城顺昌荣利达石材销售部	2,727,173.28	2.41	
通化市煜航装饰装潢材料有限公司	742,000.00	0.66	
合 计	108,932,447.66	96.41	

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		

项 目	期末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款项	3,515,941,045.01	3,865,938,950.20
合 计	3,515,941,045.01	3,865,938,950.20

其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,515,941,045.01	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	3,515,941,045.01	100.00		

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,865,938,950.20	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	3,865,938,950.20	100.00		

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项
采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
交易对象组合	3,515,941,045.01			3,865,938,950.20		
合 计	3,515,941,045.01			3,865,938,950.20		

(2) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
通化市财政局	往来款	347,916,431.36	1 年以内	9.90	
		579,776,670.72	1-2 年	16.49	
小计	—	927,693,102.08	—	26.39	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
通化高新贸易有限公司	往来款	37,211,111.11	1年以内	1.06	
		780,788,888.89	1-2年	22.21	
小计	—	818,000,000.00	—	23.27	
通化经开实业有限公司	往来款	10,187,708.32	1年以内	0.29	
		438,812,291.67	1-2年	12.48	
小计	—	448,999,999.99	—	12.77	
通化市土地收购储备管理中心	往来款	200,000,000.00	5年以上	5.69	
通化高新农业科技发展有限公司	往来款	73,442,541.67	1年以内	2.09	
	往来款	96,557,458.33	1-2年	2.75	
小计	—	170,000,000.00	—	4.84	
合 计	—	2,564,693,102.07	—	72.94	

(五) 存货

1、存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
待开发土地	5,018,650,921.98		5,018,650,921.98
代建工程项目	2,778,009.30		2,778,009.30
库存商品	196,948,022.62		196,948,022.62
合 计	5,218,376,953.90		5,218,376,953.90

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
待开发土地	5,018,650,921.98		5,018,650,921.98
代建工程项目	2,778,009.30		2,778,009.30
库存商品	195,642,526.70		195,642,526.70
合 计	5,217,071,457.98		5,217,071,457.98

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	317,036.23	322,757.84
合 计	317,036.23	322,757.84

(七) 可供出售金融资产

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	188,486,212.09		188,486,212.09	188,486,212.09		188,486,212.09
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	188,486,212.09		188,486,212.09	188,486,212.09		188,486,212.09
其他						
合 计	188,486,212.09		188,486,212.09	188,486,212.09		188,486,212.09

1、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			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东方红西洋参药业（通化）股份有限公司	188,486,212.09			188,486,212.09
合 计	188,486,212.09			188,486,212.09

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
东方红西洋参药业（通化）股份有限公司					4.7619	
合 计					—	

(八) 长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
政府代建项目回购款	1,306,671,489.30		1,306,671,489.30	1,306,671,489.30		1,306,671,489.30
合 计	1,306,671,489.30		1,306,671,489.30	1,306,671,489.30		1,306,671,489.30

(九) 固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	213,795,029.76	217,052,033.62
固定资产清理		
合 计	213,795,029.76	217,052,033.62

1、固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	323,074,382.23	11,432.10		323,085,814.33
其中：房屋建筑物	272,399,047.50			272,399,047.50

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
机器设备	21,628,670.22			21,628,670.22
运输工具	26,271,479.73			26,271,479.73
电子设备及其他	2,775,184.78	11,432.10		2,786,616.88
二、累计折旧合计	106,022,348.61	3,268,435.96		109,290,784.57
其中：房屋建筑物	84,371,181.77	2,698,375.56		87,069,557.33
机器设备	9,032,208.57			9,032,208.57
运输工具	11,144,774.94	248,767.24		11,393,542.18
电子设备及其他	1,474,183.33	321,293.16		1,795,476.49
三、账面净值合计	217,052,033.62			213,795,029.76
其中：房屋建筑物	188,027,865.73			185,329,490.17
机器设备	12,596,461.65			12,596,461.65
运输工具	15,126,704.79			14,877,937.55
电子设备及其他	1,301,001.45			991,140.39
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、账面价值合计	217,052,033.62			213,795,029.76
其中：房屋建筑物	188,027,865.73			185,329,490.17
机器设备	12,596,461.65			12,596,461.65
运输工具	15,126,704.79			14,877,937.55
电子设备及其他	1,301,001.45			991,140.39

(十) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
农村公路建设项目	3,927,654.00		3,927,654.00	3,927,654.00		3,927,654.00
太王镇阳岔至双安道路改	4,245,683.66		4,245,683.66	4,245,683.66		4,245,683.66
大路镇区道路及配套设施	4,027,821.67		4,027,821.67	3,427,821.67		3,427,821.67
垃圾场	56,150,716.86		56,150,716.86	56,150,716.86		56,150,716.86
清河集中供热管网建设项目	3,485,563.00		3,485,563.00	3,485,563.00		3,485,563.00
头道镇给水管网建设项目	2,580,150.00		2,580,150.00	2,580,150.00		2,580,150.00

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
凉水乡永泉新村基础设施	3,319,750.00		3,319,750.00	2,819,700.00		2,819,700.00
榆山镇河堤及堤顶路建设	2,921,665.00		2,921,665.00	2,921,665.00		2,921,665.00
青石镇农田基础设施建设	3,579,700.00		3,579,700.00	2,999,700.00		2,999,700.00
凉水乡拦河坝水渠建设项目	2,992,071.67		2,992,071.67	2,992,071.67		2,992,071.67
兴边富民项目	85,468,767.37		85,468,767.37	85,468,767.37		85,468,767.37
凉水乡食用菌大棚	66,000.00		66,000.00	66,000.00		66,000.00
生活垃圾收集中转项目	4,210,387.23		4,210,387.23	4,210,387.23		4,210,387.23
垃圾场大坝加固项目	1,553,800.02		1,553,800.02	1,553,800.02		1,553,800.02
垃圾填埋场附属设施维护改造工程	27,315,673.20		27,315,673.20	27,315,673.20		27,315,673.20
水毁工程						
集安至满浦界河公路大桥区域智慧项目	7,762,788.68		7,762,788.68	7,766,096.00		7,766,096.00
合 计	213,608,192.36		213,608,192.36	211,931,449.68		211,931,449.68

(十一) 无形资产

1、无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、原价合计	136,819,209.24	14,356.44		136,833,565.68
其中：软件	1,063,587.99	14,356.44		1,077,944.43
土地使用权	135,755,621.25			135,755,621.25
二、累计摊销合计	31,745,228.39	65,208.62		31,810,437.01
其中：软件	253,584.88	65,208.62		318,793.50
土地使用权	31,491,643.51			31,491,643.51
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	105,073,980.85			105,023,128.67
其中：软件	810,003.11			759,150.93
土地使用权	104,263,977.74			104,263,977.74

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	544,000,000.00	438,000,000.00
信用借款		
合 计	544,000,000.00	438,000,000.00

(十三) 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,831,595.93	11,805,412.79
1 年以上	127,832,144.85	124,751,129.88
合 计	134,663,740.78	136,556,542.67

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
通化市政公路工程有限公司	99,099,942.36	未到结算期
吉林省道桥工程建设有限公司	24,790,765.00	未到结算期
合 计	123,890,707.36	—

(十四) 预收款项

1、预收款项账龄情况

账 龄	期末余额	年初余额
销货相关合同负债	21,738,837.63	682,912.62
合 计	21,738,837.63	682,912.62

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	508,089.87	4,840,375.86	4,956,594.28	391,871.45
二、离职后福利-设定提存计划		564,337.10	564,337.10	
三、辞退福利		270,989.86	270,989.86	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	508,089.87	5,675,702.82	5,791,921.24	391,871.45

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	353,087.33	3,681,504.53	3,717,974.96	316,616.90
二、职工福利费		524,752.36	525,286.75	-534.39

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
三、社会保险费		260,529.38	260,529.38	
其中：医疗保险费		209,978.26	209,978.26	
工伤保险费		34,593.28	34,593.28	
生育保险费		15,957.84	15,957.84	
四、住房公积金		365,028.56	365,028.56	
五、工会经费和职工教育经费	155,002.54	8,561.03	87,774.63	75,788.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	508,089.87	4,840,375.86	4,956,594.28	391,871.45

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、基本养老保险		537,309.22	537,309.22	
二、失业保险费		27,027.88	27,027.88	
三、企业年金缴费				
合 计		564,337.10	564,337.10	

(十六) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	20,904,168.18	19,753,329.20
教育费附加	931,707.64	790,226.77
地方教育费附加	757,539.94	771,959.12
所得税	124,339,511.83	125,346,813.79
城市维护建设税	2,086,122.67	1,843,862.49
印花税	924.43	13,606.53
个人所得税	168.19	953.45
营业税	30,860,028.34	30,860,028.34
合 计	179,880,171.22	179,380,779.69

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	22,619,178.08	22,619,178.08
应付股利		
其他应付款项	609,726,538.20	1,134,863,698.81
合 计	632,345,716.28	1,157,482,876.89

1、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	22,619,178.08	22,619,178.08
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股/永续债利息		
其他利息		
合 计	22,619,178.08	22,619,178.08

2、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	年初余额
往来款	609,718,946.67	1,134,855,665.05
代收代付款项	7,591.53	8,033.76
合 计	609,726,538.20	1,134,863,698.81

②账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
通化财源投资有限责任公司	75,430,766.01	往来款
通化市丰泽房地产开发有限公司	15,000,000.00	往来款
合 计	90,430,766.01	—

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款【附注八、(二十)】	30,070,102.74	28,543,862.41
一年内到期的应付债券【附注八、(二十一)】	160,000,000.00	80,000,000.00
合 计	190,070,102.74	108,543,862.41

(十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	2,826,048.89	88,778.64
合 计	2,826,048.89	88,778.64

(二十) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押+保证借款	1,042,374,854.82	1,044,874,854.82
小 计	1,042,374,854.82	1,044,874,854.82
减：一年内到期部分【附注八、(十八)】	30,070,102.74	28,543,862.41
合 计	1,012,304,752.08	1,016,330,992.41

(二十一) 应付债券

1、应付债券

项 目	期末余额	年初余额
18 通化丰源债 01	397,870,665.89	397,465,308.64
19 通化丰源债 01	395,048,924.30	394,301,675.40
小 计	792,919,590.19	791,766,984.04
减：一年内到期部分【附注八、（十八）】	160,000,000.00	80,000,000.00
合 计	632,919,590.19	711,766,984.04

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
18 通化丰源债 01	100	2018年12月18日	7年	400,000,000.00	397,465,308.64
19 通化丰源债 01	100	2019年04月30日	7年	400,000,000.00	394,301,675.40
合 计	—	—	—	800,000,000.00	791,766,984.04

(续)

债券名称	本年发行	利息调整	本年偿还	期末余额
18 通化丰源债 01		405,357.25		397,870,665.89
19 通化丰源债 01		747,248.90		395,048,924.30
合 计		1,152,606.15		792,919,590.19

(二十二) 长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
长期应付款项				
专项应付款	154,214,788.51	3,000,000.00		157,214,788.51
合 计	154,214,788.51	3,000,000.00		157,214,788.51

1、专项应付款年末余额最大的前五项

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
兴边富民专款	154,214,788.51	3,000,000.00		157,214,788.51
合 计	154,214,788.51	3,000,000.00		157,214,788.51

(二十三) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
生活垃圾收集中转项目	26,300,000.00	26,300,000.00
垃圾场大坝加固项目	3,000,000.00	3,000,000.00
垃圾填埋场附属设施维护改造工程	25,600,000.00	25,600,000.00
合 计	54,900,000.00	54,900,000.00

(二十四) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
通化信通投资控股集团有限公司	437,697,927.36	100.00			437,697,927.36	100.00
合 计	437,697,927.36	100.00			437,697,927.36	100.00

(二十五) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	5,061,851,693.15			5,061,851,693.15
合 计	5,061,851,693.15			5,061,851,693.15
其中：国有独享资本公积	5,061,851,693.15			5,061,851,693.15

(二十六) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	204,112,262.95			204,112,262.95	计提
任意盈余公积金					
合 计	204,112,262.95			204,112,262.95	

(二十七) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	1,707,562,843.44	1,570,482,593.16
本年增加额	35,744,567.51	150,387,969.30
其中：本年净利润转入	35,744,567.51	150,387,969.30
其他调整因素		
本年减少额		13,307,719.02
其中：本年提取盈余公积数【附注八、（二十六）】		16,933,311.39
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		-3,625,592.37
本年年末余额	1,743,307,410.95	1,707,562,843.44

(二十八) 营业收入、营业成本

1、营业收入、成本明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	87,869,478.92	85,972,894.90	363,569,299.46	352,825,626.64
贸易收入	87,869,478.92	85,972,894.90	363,569,299.46	352,825,626.64

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
滨东佳园回购项目				
水务服务				
其他业务小计			51,221.27	41,544.69
合 计	87,869,478.92	85,972,894.90	363,620,520.73	352,867,171.33

(二十九) 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	167,192.00	447,961.37
教育费附加	71,653.71	191,964.57
地方教育费附加	31,130.73	76,534.04
房产税	19,357.85	55,335.02
土地使用税	402,529.80	805,657.05
车船使用税	2,387.75	11,060.16
印花税	69,100.61	171,307.93
合 计	763,352.45	1,759,820.14

(三十) 销售费用、管理费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,418,479.46	3,429,280.93
租赁费		650,579.91
运输费		332,761.99
折旧费	94,702.92	188,994.84
办公费	1,240.66	33,241.28
差旅费	13,751.00	87,952.06
业务招待费	7,410.00	15,422.00
物业费		88,690.59
房屋维修费		253.00
车辆费		81,861.83
水电费		4,311.40
保险费		17,898.86
广告及业务宣传费		2,603.49
仓储服务费	581,059.26	
其他		13,511.16

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	2,116,643.30	4,947,363.34

2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,231,294.70	8,437,227.16
折旧及摊销	3,225,930.30	13,664,808.92
租赁费	325,062.39	1,408,222.77
办公费	153,862.51	1,419,223.32
装修费		683,827.00
审计费	558,342.25	733,278.82
差旅费	65,379.23	238,430.95
业务招待费	28,674.26	62,770.61
广告及业务宣传费		198,019.80
交通费	2,061.99	8,880.01
车辆加油及保养费	127,287.07	278,072.56
维修费	959.50	1,580.00
物业费		7,189.54
开办费		270,178.72
服务费	263,000.00	129,348.30
培训费		36,051.00
残保金		10,440.00
保险费	3,248.68	11,410.23
劳保费	1,792.92	127,935.68
其他	1,798,853.88	2,862,471.80
合 计	10,785,749.68	30,589,367.19

3、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	83,143,369.04	145,501,954.71
减：利息收入	130,632,304.61	218,896,075.77
汇兑损益		
手续费及其他	7,079.80	61,762.64
合 计	-47,481,855.77	-73,332,358.42

(三十一) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助		113,000,000.00
个税手续费返还	454.51	5,171.45
合 计	454.51	113,005,171.45

(三十二) 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置		-95.93	
合 计		-95.93	

(三十三) 营业外收入

1、营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
接受捐赠		2,400.00	
社会保险减免		120,659.96	
税款减免	78,750.00	596,956.20	78,750.00
违约金		8,773,072.28	
快递赔款		1,000.00	
其他		7,988.76	
政府补助	6,159.06		6,159.06
合 计	84,909.06	9,502,077.20	84,909.06

(三十四) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
扶贫支出	2,500.00	64,926.00	2,500.00
违约金	12,000.00	25,278.00	12,000.00
罚款		78,470.00	
滞纳金	158,175.00		158,175.00
其他	284.88	9,393.55	284.88
合 计	172,959.88	178,067.55	172,959.88

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	10,989.24	18,885,418.49
递延所得税调整		
合 计	10,989.24	18,885,418.49

(三十六) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,614,109.49	150,232,823.83
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,268,435.96	10,897,771.43
无形资产摊销	65,208.62	2,890,604.65
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		95.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	41,682,964.85	88,751,713.62
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,305,495.92	6,562,208.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	306,214,874.57	-1,601,368,411.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-492,692,678.52	157,355,592.74
其他		-823,618.20
经营活动产生的现金流量净额	-107,152,580.95	-1,185,501,219.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	7,712,367.30	80,758,753.78
减：现金的年初余额	80,758,753.78	96,255,975.36
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-73,046,386.48	-15,497,221.58

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	7,712,589.54	80,758,753.78

项 目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	3,162.02	64,798.19
可随时用于支付的银行存款	7,709,427.52	80,693,955.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,712,589.54	80,758,753.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（三十七）所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产-黎明街办公楼	6,576,329.50	借款抵押
固定资产-文化东路办公楼	12,444,635.30	借款抵押
固定资产-西盛北街	324,822.23	借款抵押
固定资产-长春吉顺街办公楼	3,990,000.00	借款抵押
固定资产-房屋老干部局	22,812,575.44	借款抵押
存货-辉国用（2009）第 230921084 号	1,391,210,000.00	借款抵押
存货-辉国用（2009）第 230621086 号	986,850,000.00	借款抵押

九、或有事项

2016年2月4日，本公司与通化农村商业银行股份有限公司环城支行签订保证合同，为通化信通投资控股集团有限公司向通化农村商业银行股份有限公司环城支行借款6,000.00万元提供连带责任保证，保证责任期间自合同生效日起至主债务履行期届满之日后2年止。

2020年8月31日，本公司与吉林通化海科农村商业银行股份有限公司签订保证合同，为通化市信通管廊投资运营有限公司向通化海科农村商业银行股份有限公司借款6,000.00万元提供连带责任保证，保证期间自合同生效日起至主债务履行期届满之日后2年止。

2016年5月16日，本公司为通化信通投资控股有限公司与皖江金融租赁股份有限公司签订提供连带责任保证，担保金额为20,000.00万元，保证期间自合同生效日起至主合同下最后一期债务履行期限届满之日起2年。

2019年12月11日，本公司与皖江金融租赁股份有限公司签订保证合同，为通化高新投资控股有限公司向皖江万金融租赁股份有限公司融资租赁借款20,000万元（当期借

款余额 10,000 万元) 提供连带责任保证, 保证期间自合同生效日起至主合同下最后一期债务履行期限届满之日起 2 年。

2016 年 6 月 15 日, 本公司与中国农业发展银行集安市支行签订抵押合同, 为集安市城市建设投资开发有限公司向中国农业发展银行集安市支行借款 45,000.00 万元提供抵押担保, 抵押物为集房产证权字第 0080758 号、集国用(2016)第 058214469 号, 抵押期限 2016 年 6 月 15 日至 2036 年 6 月 13 日。

2019 年 8 月 4 日, 本公司与吉林集安农村商业银行股份有限公司签订抵押合同, 为集安市旅游产品研发有限公司向吉林集安市农村商业银行股份有限公司借款 1,000.00 万元提供抵押担保, 借款期限为 2019 年 8 月 4 日至 2022 年 7 月 28 日, 抵押物为吉(2019)长春市不动产权第 0178660 号、吉(2019)长春市不动产权第 0178661 号、吉(2019)长春市不动产权第 0178662 号、吉(2019)长春市不动产权第 0178663 号。

2019 年 11 月 15 日, 本公司与中国农业发展银行集安市支行签订抵押合同, 为集安市鸭绿江国门景区管理有限公司向中国农业发展银行集安市支行借款 3,000.00 万提供抵押担保, 抵押物为吉(2019)集安市不动产权第 0004965 号, 吉(2017)集安市不动产权第 0003045 号, 抵押期限 2019 年 11 月 15 日到 2028 年 11 月 14 日。

2020 年 3 月 20 日本公司与吉林银行股份有限公司通化集安支行签订抵押合同, 为集安市日新建筑工程有限公司向吉林银行股份有限公司通化集安支行借款 1,000.00 万提供抵押担保, 抵押物为(2020)集安市不动产权第 0000532 号, 借款期限为 2020 年 3 月 20 日到 2021 年 3 月 19 日。

2019 年 9 月 12 日, 本公司与中国建设银行股份有限公司通化分行签订抵押合同, 以所属国有土地使用权(国有土地证编号: 辉国用(2009)第 230621086 号)为通化信通投资控股集团有限公司向中国建设银行股份有限公司通化分行借款 48,500.00 万元提供抵押担保。

2020 年 3 月 4 日, 本公司作为反担保抵押人与吉林省信用融资担保投资集团有限公司签订抵押合同, 以所属国有土地使用权(国有土地证编号: 辉国用(2009)第 230921084 号)为通化文旅发展集团有限责任公司借款的保证人提供抵押担保, 抵押担保金额为 30,000 万元, 担保期间为借款人对贷款银行或者对吉林省信用融资担保投资集团有限公司的债务终结, 吉林省信用融资担保投资集团有限公司保证责任解除的同时, 反担保关系解除。

十、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
通化信通投资控股集团有限公司	通化市	城市基础设施建设	100,000.00 万元	100.00	100.00

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
通化市信通管廊投资运营有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化财源投资有限责任公司	受同一母公司控制的子公司
通化市城建投资集团有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化市诚信建设项目管理有限责任公司	受同一母公司控制的子公司
通化市城投广告有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化市城投商务服务有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化市城投建筑工程有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化市城投房屋征收补偿有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化建诚海绵城市投资运营有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化经济技术开发区通源投资有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化信通城市开发集团有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化信通资产管理有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化居然之家商业管理有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化信通文化传媒有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化鼎信城市投资管理中心（有限合伙）	受同一母公司控制的子公司
通化信通高铁新区开发投资有限公司	受同一母公司控制的子公司
吉林省信通医药集团有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化经开实业有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化医药高新区宝隆物流园投资管理有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化经泰工程建设有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化高新创业投资有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化经济开发区恒源热力有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化高新农业科技发展有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化医药高新区正通国际货运代理有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化医药高新区中夏产业投资中心（有限合伙）	受同一母公司控制的子公司
通化信通房地产开发有限公司	受同一母公司控制的子公司

关联方名称	与本集团的关系
通化通农科技发展有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化市铁路建设投资开发有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化济通国有资产投资经营管理有限公司	受同一母公司控制的子公司
吉林通化国家粮食储备库	受同一母公司控制的子公司
通化市佟佳江宾馆	受同一母公司控制的子公司
通化市信通教育投资有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化信通集团水业有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化市二道江粮库	受同一母公司控制的子公司
通化宾馆	受同一母公司控制的子公司
通化市粮油购销总公司	受同一母公司控制的子公司
通化市城建园林工程有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化市曙光粮库	受同一母公司控制的子公司
通化市山城宾馆	受同一母公司控制的子公司
通化市饮食服务公司通化饭店	受同一母公司控制的子公司
通化商厦	受同一母公司控制的子公司
通化双基投资有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化通港投资运营有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化益新投资开发有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化益信投资中心（有限合伙）	受同一母公司控制的子公司
通化文旅发展集团有限责任公司	其他关联方
东方红西洋参药业（通化）股份有限公司	参股公司

（四）关联方交易

1、关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例（%）	金额	所占余额比例（%）
预付账款				
通化信通集团水业有限公司			150,604.00	0.30
其他应收款			150,604.00	0.30
通化信通投资控股集团有限公司	227,779,433.04	6.48		
东方红（通化）生物医药股份有限公司	76,100,343.98	2.16	76,100,343.98	1.97
通化信通房地产开发有限公司	39,120,907.26	1.11	5,819,150.00	0.15
通化信通城市开发集团有限公司			10,347,002.14	0.27

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
通化信通集团水业有限公司	18,880,932.20	0.54	5,008,932.19	0.13
通化经开实业有限公司	449,000,000.00	12.77	449,500,000.00	11.63
通化高新农业科技发展有限公司	170,000,000.00	4.84	100,000,000.00	2.59
通化财源投资有限责任公司	32,569,233.99	0.93	32,569,233.99	0.84
通化益新投资开发有限公司	105,000,000.00	2.99	105,000,000.00	2.72
通化通港投资运营有限公司	135,883,500.00	3.86	224,000,000.00	5.79
合 计	1,254,334,350.47	35.68	1,008,344,662.30	26.08
其他应收款坏账准备				
合 计				
应付账款				
通化信通城市开发集团有限公司			37,389,088.18	27.38
合 计			37,389,088.18	27.38
其他应付款				
通化信通投资控股集团有限公司	171,087,371.70	28.06	716,473,661.61	63.13
通化文旅发展集团有限责任公司	132,000,000.00	21.65	129,790,000.00	11.44
通化高新农业科技发展有限公司	18,000,000.00	2.95		
通化信通文化传媒有限公司	617,640.00	0.10	17,080.00	0.01
通化经泰工程建设有限公司			22,210,000.00	1.96
通化信通房地产开发有限公司	10,123,618.53	1.66		
通化信通城市开发集团有限公司	120,766,497.86	19.81	31,500,000.00	2.78
合 计	452,595,128.09	74.23	899,990,741.61	79.31

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,655,005,132.15	2,283,100,052.79
合 计	1,655,005,132.15	2,283,100,052.79

1、其他应收款项

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,655,005,132.15	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	1,655,005,132.15	100.00		

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,283,100,052.79	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	2,283,100,052.79	100.00		

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
交易对象组合	1,655,005,132.15			2,283,100,052.79		
合 计	1,655,005,132.15			2,283,100,052.79		

(2) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
通化市财政局	往来款	347,916,431.36	1 年以内	21.02	
		579,776,670.72	1 至 2 年	35.03	
小 计		927,693,102.08	—	56.05	
通化市土地收购储备管理中心	往来款	200,000,000.00	5 年以上	12.08	
通化通港投资运营有限公司	往来款	26,383,500.00	1 至 2 年	1.59	
		109,500,000.00	2-3 年	6.62	
小 计		135,883,500.00	—	8.21	
通化市棚户区改造领导小组办公室	往来款	6,588,254.16	1 至 2 年	0.40	
		6,372,245.83	2-3 年	0.39	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
		115,000,000.00	4-5年	6.95	
小计		127,960,499.99	—	7.73	
通化益新投资开发有限公司	往来款	50,000,000.00	1至2年	3.02	
		55,000,000.00	4-5年	3.32	
小计	往来款	105,000,000.00	—	6.34	
合计		1,496,537,102.07	—	90.42	

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	635,637,971.21			635,637,971.21
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小 计	635,637,971.21			635,637,971.21
减：长期股权投资减值准备				
合 计	635,637,971.21			635,637,971.21

2、子公司投资明细

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	减值准备 年末余额
通化市无害化垃圾处理公司	62,132,809.11			62,132,809.11	
集安市日新投资公司	371,931,765.02			371,931,765.02	
通化市丰源保障性住房投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
通化信通建筑工程有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
信通物产(集团)有限公司	199,573,397.08			199,573,397.08	
合 计	635,637,971.21			635,637,971.21	

十三、财务报表的批准

本财务报表已于_____经本公司董事会批准。



2021 年 7 月 25 日

第 18 页至第 68 页的财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人:

签名:



日期: _____

主管会计工作负责人:

签名:



日期: _____

会计机构负责人:

签名:



日期: _____

