



合并资产负债表

2023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	期初余额
流动资产：			
货币资金		55,272,313.64	22,749,241.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		134,375,199.71	132,695,883.27
应收款项融资		-	-
预付款项		129,244,842.19	108,714,240.97
其他应收款		5,213,950,814.10	4,886,331,125.22
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		5,103,240,362.84	5,093,723,466.29
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		8,408,332.39	8,105,421.84
流动资产合计		10,644,491,864.87	10,252,319,378.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		911,071,934.91	1,032,879,973.61
长期股权投资		476,071,289.87	476,071,289.87
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		217,838,869.53	219,888,638.28
在建工程		240,934,009.78	234,220,490.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		105,542,201.29	101,508,425.71
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		39,213.47	71,696.41
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,782,920.00	
非流动资产合计		1,957,280,438.85	2,064,640,514.68
资产总计		12,601,772,303.72	12,316,959,893.45

载于第16页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023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	期初余额
流动负债：			
短期借款		678,350,000.00	671,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		166,680,112.26	139,390,278.44
预收款项		-	-
合同负债		290,887,013.09	295,015,506.00
应付职工薪酬		373,669.11	699,883.87
应交税费		215,268,699.70	206,880,209.27
其他应付款		1,403,084,493.38	1,113,895,858.15
其中：应付利息		3,311,722.95	1,966,945.15
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		177,437,808.22	1,160,181,395.44
其他流动负债		9,547,723.98	9,547,723.98
流动负债合计		2,941,629,519.74	3,596,710,855.15
非流动负债：			
长期借款		1,273,877,543.71	292,133,956.49
应付债券		316,100,294.53	396,100,294.53
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	-
长期应付款		181,726,792.97	181,726,792.97
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		54,900,000.00	54,900,000.00
非流动负债合计		1,826,604,631.21	924,861,043.99
负债合计		4,768,234,150.95	4,521,571,899.14
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		5,167,551,289.07	5,167,551,289.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		236,504,481.50	236,504,481.50
未分配利润		1,991,896,652.22	1,953,544,619.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,833,650,350.15	7,795,298,317.68
少数股东权益		-112,197.38	89,676.63
所有者权益（或股东权益）合计		7,833,538,152.77	7,795,387,994.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,601,772,303.72	12,316,959,893.45

载于第16页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



赵志

合并利润表

2023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（2023年1-6月）	上期金额（2022年1-6月）
一、营业总收入		104,346,865.70	147,003,729.30
其中：营业收入		104,346,865.70	147,003,729.30
二、营业总成本		88,949,254.02	143,953,730.20
其中：营业成本		99,058,228.36	145,845,053.12
税金及附加		784,148.85	674,952.17
销售费用		1,813,392.37	1,953,036.51
管理费用		11,848,684.77	11,248,888.16
研发费用			
财务费用		-24,555,200.33	-15,768,199.76
其中：利息费用		64,286,502.18	59,667,193.84
利息收入		88,851,744.56	75,447,509.08
加：其他收益		25,041,757.63	38,033,648.78
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）		36,283.14	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-4,138,403.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、（三十四）	136,617.67	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,612,270.12	36,945,243.99
加：营业外收入	七、（三十五）	5,035,100.71	67,324.50
减：营业外支出	七、（三十六）	603,572.82	23,208.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,043,798.01	36,989,360.24
减：所得税费用	七、（三十七）	6,893,639.55	7,340.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,150,158.46	36,982,019.43
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,150,158.46	36,982,019.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		38,352,032.47	37,027,350.43
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-201,874.01	-45,331.00
七、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		38,150,158.46	123,310,199.88
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		38,352,032.47	123,431,717.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-201,874.01	-121,517.39
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

载于第16页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表
2023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	上期金额
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		73,959,774.35	487,750,096.03
收到的税费返还			9,762.31
收到其他与经营活动有关的现金		265,327,746.46	1,151,467,645.50
经营活动现金流入小计		339,287,520.81	1,639,227,503.84
购买商品、接受劳务支付的现金		77,236,610.31	302,011,202.79
支付给职工以及为职工支付的现金		5,423,467.78	10,089,998.49
支付的各项税费		304,447.60	9,300,834.05
支付其他与经营活动有关的现金		218,979,997.45	1,571,040,079.18
经营活动现金流出小计		301,944,523.14	1,892,442,114.51
经营活动产生的现金流量净额		37,342,997.67	-253,214,610.67
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			8,130.95
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			8,130.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,400,212.10	22,823,031.96
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			-
投资活动现金流出小计		14,400,212.10	22,823,031.96
投资活动产生的现金流量净额		-14,400,212.10	-22,814,901.01
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		45,000,000.00	533,790,000.00
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		45,000,000.00	533,790,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	142,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		419,713.11	85,942,864.99
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			35,000,000.00
筹资活动现金流出小计		35,419,713.11	263,222,864.99
筹资活动产生的现金流量净额		9,580,286.89	270,567,135.01
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		32,523,072.46	-5,462,376.67
加：期初现金及现金等价物余额		22,749,241.18	28,211,617.85
六、期末现金及现金等价物余额		55,272,313.64	22,749,241.18

载于第16页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

赵志

合并股东权益变动表

2023年1-6月

金额单位：人民币元

项目	本年金额												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	实收资本（或股本）	优先股	永续债	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		
一、上年年末余额	437,697,927.36	-	-	-	5,167,551,289.07	-	-	-	236,504,481.50	1,953,544,619.75	-	7,795,298,317.68	89,676.63	7,795,387,994.31
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、本年年年初余额	437,697,927.36	-	-	-	5,167,551,289.07	-	-	-	236,504,481.50	1,953,544,619.75	-	7,795,298,317.68	89,676.63	7,795,387,994.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,352,032.47	-	38,352,032.47	-201,874.01	38,150,158.46
（一）综合收益总额										38,352,032.47		38,352,032.47	-201,874.01	38,150,158.46
（二）股东权益投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	437,697,927.36	-	-	-	5,167,551,289.07	-	-	-	236,504,481.50	1,991,896,652.22	-	7,833,650,350.15	-112,197.38	7,833,538,152.77

载于第16页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：

赵志

印潘凯

印潘凯

合并股东权益变动表（续）

2023年1-6月

金额单位：人民币元

项	上年金额									
	归属于母公司股东权益									
	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	其他	小计
一、上年年末余额	437,697,927.36	优先股 永续债 其他	5,167,524,783.10				220,608,589.97	1,846,008,794.01		7,671,840,094.44
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、本年年初余额	437,697,927.36		5,167,524,783.10				220,608,589.97	1,846,008,794.01		7,671,840,094.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			26,505.97				15,895,891.53	21,131,456.90		37,053,896.40
（一）综合收益总额								37,027,350.43		37,027,350.43
（二）股东投入和减少资本			26,505.97							26,505.97
1.股东投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他			26,505.97							26,505.97
（三）利润分配							15,895,891.53	-15,895,891.53		
1.提取盈余公积							15,895,891.53	-15,895,891.53		
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）股东权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	437,697,927.36		5,167,551,289.07				236,504,481.50	1,867,140,252.91		7,708,893,950.84
										89,676.63
										7,708,983,627.47

载于第16页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表附注中以下人员签署：
法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：

印潘凯
2023年1月16日

赵蕊

资产负债表

2023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	期初余额
流动资产：			
货币资金		45,944.70	407,264.17
交易性金融资产			
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		2,254,438,116.93	2,027,221,236.21
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,027,785,121.28	5,027,785,121.28
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		7,282,269,182.91	7,055,413,621.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		995,087,312.67	1,032,879,973.61
长期股权投资	十二、（二）	1,112,809,261.08	1,112,809,261.08
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		22,822.40	36,577.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,643.31	6,943.29
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		2,107,924,039.46	2,145,732,755.77
资产总计		9,390,193,222.37	9,201,146,377.43

载于第16页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵蕊



资产负债表（续）

2023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	期初余额
流动负债：			
短期借款		52,000,000.00	52,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		139,740,651.36	142,796,341.36
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		68,482.88	54,061.48
应交税费		213,126,535.53	205,569,768.54
其他应付款		573,607,113.07	354,451,717.40
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		177,437,808.22	211,681,395.44
其他流动负债			
流动负债合计		1,155,980,591.06	966,553,284.22
非流动负债：			
长期借款		90,377,543.71	56,133,956.49
应付债券		316,100,294.53	396,100,294.53
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		406,477,838.24	452,234,251.02
负债合计		1,562,458,429.30	1,418,787,535.24
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		236,089,403.94	236,089,403.94
未分配利润		2,120,498,122.77	2,075,122,171.89
所有者权益（或股东权益）合计		7,827,734,793.07	7,782,358,842.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,390,193,222.37	9,201,146,377.43

载于第16页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2023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（2023年1-6月）	上期金额（2022年1-6月）
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		148,884.74	176,230.80
销售费用			
管理费用		929,081.51	880,956.19
研发费用			
财务费用		-28,203,100.76	-19,863,991.67
其中：利息费用			41,631,365.68
利息收入			61,500,160.85
加：其他收益		25,000,000.00	38,000,000.00
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）			-2,801,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		42,800.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,167,934.51	54,005,804.68
加：营业外收入			13,500.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,167,934.51	54,019,304.68
减：所得税费用		6,791,983.63	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,375,950.88	54,019,304.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,375,950.88	54,019,304.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		45,375,950.88	54,019,304.68

载于第16页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵志



现金流量表

2023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	上期金额
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		2,929,931.27	188,570,939.91
经营活动现金流入小计		2,929,931.27	188,570,939.91
购买商品、接受劳务支付的现金		2,160,000.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金		612,469.94	1,494,860.38
支付的各项税费			94.90
支付其他与经营活动有关的现金		316,611.57	279,773,633.82
经营活动现金流出小计		3,089,081.51	281,268,589.10
经营活动产生的现金流量净额		-159,150.24	-92,697,649.19
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			
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			
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		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	94,000,000.00
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		10,000,000.00	94,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		202,169.23	1,000,100.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,202,169.23	1,000,100.01
筹资活动产生的现金流量净额		-202,169.23	92,999,899.99
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		-361,319.47	302,250.80
加：期初现金及现金等价物余额		407,264.17	105,013.37
六、期末现金及现金等价物余额		45,944.70	407,264.17

载于第16页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表
2023年1-6月

金额单位：人民币元											
项 目	本年金额						未分配利润	股东权益合计			
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	437,697,927.36				5,033,449,339.00				236,089,403.94	1,970,182,561.26	7,677,419,231.56
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	-			236,089,403.94	1,970,182,561.26	7,677,419,231.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-			-	45,375,950.88	45,375,950.88
（一）综合收益总额										45,375,950.88	45,375,950.88
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	-	-				-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-					-
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-					-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-					-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	437,697,927.36	-	-	-	5,033,449,339.00	-			236,089,403.94	2,015,558,512.14	7,722,795,182.44

第4页至第15页的财务报表由以下人员签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

载于第16页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分



源投资开发(续)

2023年1-6月

编制单位:通化恒丰源投资开发有限公司

项目	所有者权益(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	股东权益合计
	实收资本	其他	优先股	永续债							
一、上年年末余额	437,697,927.36				5,033,449,339.00				220,193,512.41	1,932,059,148.11	7,623,399,926.88
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				220,193,512.41	1,932,059,148.11	7,623,399,926.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									15,895,891.53	38,123,413.15	54,019,304.68
(一)综合收益总额											
(二)股东权益投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									15,895,891.53	-15,895,891.53	
2.对所有者(或股东)的分配									15,895,891.53	-15,895,891.53	
3.其他											
(四)股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	437,697,927.36				5,033,449,339.00				236,089,403.94	1,970,182,561.26	7,677,419,231.56

金额单位:人民币元

上年金额

续于第16页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

赵志

通化市丰源投资开发有限公司
2023 年 1-6 月度财务报表附注
(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

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: 一般项目: 以自有资金从事投资活动; 自有资金投资的资产管理服务; 创业投资(限投资未上市企业); 市政设施管理; 城市绿化管理; 城市公园管理; 规划设计管理; 土地整治服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 金属材料销售; 建筑材料销售; 煤炭及制品销售; 地产中草药(不含中药饮片)购销; 粮食收购; 粮油仓储服务; 建筑装饰材料销售; 办公用品销售; 针纺织品销售; 采购代理服务。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动) 许可项目: 房地产开发经营。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

(四) 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 16 户, 详见本附注“六、(一) 子企业情况”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营假设为基础, 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）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。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

（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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 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

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币；本公司之香港子公司以人民币为记账本位币；本公司之其他境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率（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。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类和计量

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

（1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

2. 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见四、（十）应收账款、四、（十四）合同资产及负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按

照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见四、（十二）其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3. 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4. 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

5. 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

（1）预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。

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

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
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	计提方法
账龄组合	账龄分析法
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

（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

（4）预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十一）其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

（1）预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
应收利息	本组合为应收取的债权投资利息
应收股利	本组合为应收被投资单位已宣告发放的股利
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

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2）预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
电子设备及其他设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00

（十六）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
电脑软件及其他	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

(二十二) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 收入

1. 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品有关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤企业因客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 具体原则

公司主要从事国际教育服务及相关业务。收入主要分为三部分，分别为：向有留学意向的学生提供咨询服务收取的服务收入；与国内高校合作开办国际预科教育收取的服务收入；向国外大学推荐生源收取的服务收入。

留学咨询收入，在客户获取国外高校录取通知书时，一次性确认收入的实现。

国际预科教育服务收入，根据履约进度，分阶段确认收入实现。

推荐生源服务收入，在与国外高校核对完毕，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据且相关的经济利益很可能流入公司后确认收入实现。

(二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十七）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公房屋。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、十六“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁

负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

（二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

（1）财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行上述新准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

(2) 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。

(3) 财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司于 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则。

据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

(4) 上述会计政策变更对公司 202 年 1 月 1 日财务报表均无影响。

2、会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

五、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、税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）有关规定，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12.5%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。

六、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	集安市中小企业融资担保有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	集安市	集安市
5	集安市正浩房地产开发有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	集安市	集安市
6	集安市日新建筑工程有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	集安市	集安市
7	集安市物权融资农业发展有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	集安市	集安市
8	吉林增海经贸有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	集安市	集安市
9	吉林集海供应链管理有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	集安市	集安市
10	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
11	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
12	通化信通馨诚服务有限公司	一级子公司	境内非金融子企业	通化市	通化市
13	通化信通全民服务有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	通化市	通化市
14	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
15	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

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地
16	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

注：集安市物权融资农业发展有限公司自公司成立之日起，各投资方均尚未出资，目前暂未建账，未进行任何经营活动。

七、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 2022 年 12 月 31 日，“年末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年”指 2022 年 1-6 月，“本年”指 2023 年 1-6 月。

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	12,414.33	6,659.65
银行存款	55,259,899.31	22,742,581.53
其他货币资金		
合 计	55,272,313.64	22,749,241.18
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收账款

种 类	年末余额			
	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	134,375,199.71	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	134,375,199.71	100.00		—

（续）

种 类	年初余额			
	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	132,695,883.27	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
合 计	132,695,883.27	100.00		—

1、按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	5,862,331.79	117,190,632.85
1 至 2 年	1,007,617.50	15,505,250.42
2 至 3 年	127,505,250.42	
3 至 4 年		
小计	134,375,199.71	132,695,883.27
减：坏账准备		
合计	134,375,199.71	132,695,883.27

2、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	年末余额			年初余额		
	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	134,375,199.71			132,695,883.27		
合 计	134,375,199.71	—		132,695,883.27	—	

3、按欠款方归集的年末余额较大的应收账款情况

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	94.43	
合 计	126,895,982.12	94.43	

(三) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		比例 (%)	金额	
1 年以内(含 1 年)	44,495,193.01	34.43		89,371,480.56	82.21	
1 年以上	84,749,649.18	65.57		19,342,760.41	17.79	
合 计	129,244,842.19	100.00		108,714,240.97	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
-------	------	----------------	------

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
吉林省建信弘业商贸有限公司	83,508,828.32	64.61	
吉林鑫达钢铁有限公司	17,500,471.49	13.54	
通化钢铁股份有限公司	5,239,569.88	4.05	
千盛电气集团有限公司	4,500,000.00	3.48	
吉林省惠远盛世劳务有限公司	4,300,000.00	3.33	
合 计	115,048,869.69	89.02	

(四) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,213,950,814.10	4,886,331,125.22
合 计	5,213,950,814.10	4,886,331,125.22

其他应收款项

种 类	年末余额			
	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	5,213,950,814.10	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	5,213,950,814.10	100.00		—

(续)

种 类	年初余额			
	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	4,886,331,125.22	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	4,886,331,125.22	100.00		—

1、按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	465,492,721.92	2,915,008,897.28
1 至 2 年	2,925,593,407.93	1,177,804,462.74
2 至 3 年	1,068,027,869.19	201,948,853.46
3 年以上	754,836,815.06	591,568,911.74
小计	5,213,950,814.10	4,886,331,125.22
减：坏账准备		
合计	5,213,950,814.10	4,886,331,125.22

2、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	年末余额			年初余额		
	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	5,213,950,814.10			4,886,331,125.22		
合 计	5,213,950,814.10	—		4,886,331,125.22	—	

3、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	占其他 应收款 项合计 的比例 (%)	坏账准备
通化信通投资控股集团有限公司	往来款	2,198,777,257.05	42.17	
通化高新贸易有限公司	往来款	1,440,804,422.16	27.63	
通化欣垚贸易有限公司	往来款	236,000,000.00	4.53	
通化市棚户区改造领导小组办公室	往来款	183,000,000.00	3.51	
通化信通投资控股集团有限公司	往来款	144,377,133.32	2.77	
合 计	—	4,202,958,812.53	80.61	

(五) 存货

1、存货分类

项 目	年末余额		
	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

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
代建工程项目	9,134,199.30		9,134,199.30
库存商品	11,283,622.72		11,283,622.72
工程施工	12,583,460.07		12,583,460.07
原材料	238,236.00		238,236.00
低值易耗品			
房产开发成本	51,349,922.77		51,349,922.77
合 计	5,103,240,362.84		5,103,240,362.84

(续)

项 目	年初余额		
	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	9,134,199.30		9,134,199.30
库存商品	11,347,729.10		11,347,729.10
工程施工	7,644,744.41		7,644,744.41
原材料	296,840.00		296,840.00
低值易耗品			
房产开发成本	46,649,031.50		46,649,031.50
合 计	5,093,723,466.29		5,093,723,466.29

(六) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	490,257.13	223,801.66
预交其他税费	2,529,649.26	2,491,994.18
委托贷款	5,388,426.00	5,389,626.00
合 计	8,408,332.39	8,105,421.84

(七) 长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	年末余额			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	911,071,934.91		911,071,934.91	1,032,879,973.61		1,032,879,973.61
合 计	911,071,934.91		911,071,934.91	1,032,879,973.61		1,032,879,973.61

(八) 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	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	476,071,289.87			476,071,289.87
小 计	476,071,289.87			476,071,289.87
减：长期股权投资减值准备				
合 计	476,071,289.87			476,071,289.87

2、长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
东方红西洋参药业（通化）股份有限公司	476,071,289.87				
合 计	476,071,289.87				

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
东方红西洋参药业（通化）股份有限公司					476,071,289.87	
合 计					476,071,289.87	

(九) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	217,838,869.53	219,888,638.28
固定资产清理		
合 计	217,838,869.53	219,888,638.28

1、固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	360,739,953.20	3,592,011.00	1,229,013.75	363,102,950.45
其中：房屋建筑物	302,729,158.24	34,000.00		302,763,158.24

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	22,948,670.22	684765.83	212,535.00	23,420,901.05
运输工具	31,804,440.87	113,939.84	762,792.75	31,155,587.96
电子设备及其他	3,257,683.87	2,759,305.33	253686	5,763,303.20
二、累计折旧合计	140,851,314.92	4,884,426.39	403,375.32	145,264,080.92
其中：房屋建筑物	111,372,561.46	4,611,429.36		115,983,990.82
机器设备	11,290,893.41	661,943.43	212,535.00	11,740,301.84
运输工具	15,477,040.30	214,272.96	689,668.75	15,001,644.51
电子设备及其他	2,710,819.75	44,968.68	217644.68	2,538,143.75
三、账面净值合计	219,888,638.28			217,838,869.53
其中：房屋建筑物	191,356,596.78			186,779,167.42
机器设备	11,657,776.81			11,680,599.21
运输工具	16,327,400.57			16,153,943.45
电子设备及其他	546,864.12			3,225,159.45
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	219,888,638.28			217,838,869.53
其中：房屋建筑物	191,356,596.78			186,779,167.42
机器设备	11,657,776.81			11,680,599.21
运输工具	16,327,400.57			16,153,943.45
电子设备及其他	546,864.12			3,225,159.45

(十) 在建工程

项 目	年末余额			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	2,000,000.00		2,000,000.00	3,927,654.00		3,927,654.00
太王镇阳岔至双安道路改	4,098,962.00		4,098,962.00	4,245,683.66		4,245,683.66
大路镇区道路及配套设施	6,149,853.00		6,149,853.00	3,427,821.67		3,427,821.67
垃圾场	53,873,332.86		53,873,332.86	56,150,716.86		56,150,716.86

项 目	年末余额			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
清河集中供热管网建设项目	3,373,963.00		3,373,963.00	3,485,563.00		3,485,563.00
头道镇给水管网建设项目	2,450,000.00		2,450,000.00	2,580,150.00		2,580,150.00
凉水乡永泉新村基础设施	2,680,000.00		2,680,000.00	2,819,700.00		2,819,700.00
榆林镇河堤及堤顶路建设	2,776,765.00		2,776,765.00	2,921,665.00		2,921,665.00
青石镇农田基础设施建设	2,870,000.00		2,870,000.00	2,999,700.00		2,999,700.00
凉水乡拦河坝水渠建设项目	2,860,000.00		2,860,000.00	2,992,071.67		2,992,071.67
兴边富民项目	88,481,647.57		88,481,647.57	85,259,213.68		85,259,213.68
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	6,810,387.23		6,810,387.23	7,010,387.23		7,010,387.23
垃圾场大坝加固项目	7,560,586.67		7,560,586.67	3,953,800.02		3,953,800.02
垃圾填埋场附属设施维护改造工程	29,565,183.20		29,565,183.20	29,515,673.20		29,515,673.20
集安至满浦界河公路大桥区域智慧项目	9,042,494.46		9,042,494.46	9,042,494.46		9,042,494.46
2020 年集安市麻线乡空气源热泵取	3,465,057.00		3,465,057.00	2,600,000.00		2,600,000.00
集安市青石商务中心建设项目	2,400,000.00		2,400,000.00	4,912,792.16		4,912,792.16
集安市高句丽旅游仿古游项目	5,915,146.19		5,915,146.19	4,315,146.19		4,315,146.19
垃圾转运工程	4,494,631.60		4,494,631.60	344,748.00		344,748.00
集安至满浦界河公路大桥				1,649,510.00		1,649,510.00
合 计	240,934,009.78		240,934,009.78	234,220,490.80		234,220,490.80

（十一）无形资产

1、无形资产分类

项 目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、原价合计	139,237,498.06	4,094,682.12	42139.94	143,290,040.24
其中：软件	1,118,420.16		42139.94	
土地使用	138,119,077.90	4,094,682.12		142,213,760.02

项 目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
权				
二、累计摊销合计	37,729,072.35	18,766.60		37,747,838.95
其中：软件	502,837.84	18,766.60		521,604.44
土地使用权	37,226,234.51			37,226,234.51
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	101,508,425.71			105,542,201.29
其中：软件	615,582.32			554,675.78
土地使用权	100,892,843.39			104,987,525.51
权				

（十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
房屋租赁	71,696.41	13,600.00	46,082.94		39,213.47
合计	71,696.41	13,600.00	46,082.94		39,213.47

（十三）短期借款

1、短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	577,350,000.00	35,100,000.00
保证借款	77,000,000.00	608,000,000.00
信用借款	24,000,000.00	28,000,000.00
合 计	678,350,000.00	671,100,000.00

（十四）应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	34,430,594.41	12,472,932.17
1 年以上	132,249,517.85	126,917,346.27
合 计	166,680,112.26	139,390,278.44

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
通化市政公路工程有限公司	99,099,942.36	未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
吉林省道桥工程建设有限公司	24,790,765.00	未结算
合 计	123,890,707.36	—

(十五) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	290,887,013.09	295,015,506.00
合 计	290,887,013.09	295,015,506.00

(十六) 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	年末余额
一、短期薪酬	465,674.89	2,244,593.30	2,385,933.29	324,334.90
二、离职后福利-设定提存计划	234,208.98	204,261.94	389,136.71	49,334.21
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	699,883.87	2,448,855.24	2,775,070.00	373,669.11

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	204,556.23	1,814,903.07	1,800,710.43	218,748.87
二、职工福利费	32,149.92	163,315.69	190,994.34	4,471.27
三、社会保险费	8,515.26	122,023.06	124,394.32	6,144.00
其中：医疗保险费	6,259.16	117,602.56	117,816.72	6,045.00
工伤保险费	2,081.10	4,595.50	6,577.60	99.00
生育保险费				
其他	175.00		175.00	
四、住房公积金	161,340.00	115,836.00	237,444.00	39,732.00
五、工会经费和职工教育经费	59,113.48	28,515.48	32,390.20	55,238.76
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	465,674.89	2,244,593.30	2,385,933.29	324,334.90

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	224,392.26	195,108.98	372,826.37	46,674.87
二、失业保险费	9,816.72	9,152.96	16,310.34	2,659.34

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、企业年金缴费				
合 计	234,208.98	204,261.94	389,136.71	49,334.21

(十七) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	28,597,175.75	27,194,735.54
教育费附加	1,081,522.57	970,652.12
地方教育费附加	920,175.00	926,721.88
所得税	148,982,414.79	142,172,646.56
城市维护建设税	2,523,552.64	2,454,996.70
印花税	801.69	123.6
个人所得税	3,964.05	259.13
营业税	33,159,093.21	33,159,093.21
其他税费		980.53
合计	215,268,699.70	206,880,209.27

(十八) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	3,311,722.95	1,966,945.15
应付股利		
其他应付款项	1,399,772,770.43	1,111,928,913.00
合 计	1,403,084,493.38	1,113,895,858.15

1、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
其他利息	3,311,722.95	1,966,945.15
企业债券利息		
合 计	3,311,722.95	1,966,945.15

2、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
往来款	1,019,255,079.45	1,111,649,558.22
保证金	445,700.00	
代收代付款项	380,071,990.98	279,354.78
合 计	1,399,772,770.43	1,111,928,913.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
通化文旅发展集团有限责任公司	524,172,000.00	未结算
通化信通投资控股集团有限公司	274,704,141.81	未结算
通化高新资产管理有限公司	119,994,777.60	未结算
通化财源投资有限责任公司	75,430,766.01	未结算
通化信通城市开发集团有限公司	74,298,997.86	未结算
合 计	1,068,600,683.28	—

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款【附注七、(二十二)】		982,743,587.22
一年内到期的应付债券【附注七、(二十三)】	177,437,808.22	177,437,808.22
合 计	177,437,808.22	1,160,181,395.44

(二十) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
担保赔偿准备	7,287,183.89	7,287,183.89
短期责任准备	2,260,540.09	2,260,540.09
合 计	9,547,723.98	9,547,723.98

(二十一) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	1,183,500,000.00	1,184,500,000.00
质押借款		
保证借款		
质押+保证借款	90,377,543.71	90,377,543.71
小 计	1,273,877,543.71	1,274,877,543.71
减：一年内到期部分【附注七、(二十)】		982,743,587.22
合 计	1,273,877,543.71	292,133,956.49

(二十二) 应付债券

1、应付债券

项 目	年末余额	年初余额
18 通化丰源债 01	190,912,741.69	239,631,645.80
19 通化丰源债 01	285,187,552.84	333,906,456.95
小 计	476,100,294.53	573,538,102.75
减：一年内到期部分【附注七、(二十)】	160,000,000.00	177,437,808.22
合 计	366,100,294.53	396,100,294.53

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	年末余额
18 通化丰源债 01	100	2018 年 12 月 18 日	7 年	400,000,000.00	110,912,741.69
19 通化丰源债 01	100	2019 年 04 月 30 日	7 年	400,000,000.00	205,187,552.84
合 计	—	—	—	800,000,000.00	366,100,294.53

(二十三) 长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项				
专项应付款	181,726,792.97			181,726,792.97
合 计	181,726,792.97			181,726,792.97

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	年末余额
兴边富民专款	172,866,792.97			172,866,792.97
集安市高句丽旅游仿古游项目拨款	8,860,000.00			8,860,000.00
合 计	181,726,792.97			181,726,792.97

(二十四) 其他非流动负债

项 目	年末余额	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

(二十五) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	投资金额
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

(二十六) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	5,167,551,289.07			5,167,551,289.07
合 计	5,167,551,289.07			5,167,551,289.07
其中：国有独享资本公积	5,167,551,289.07			5,167,551,289.07

(二十七) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	236,504,481.50			236,504,481.50	计提
任意盈余公积金					
合 计	236,504,481.50			236,504,481.50	—

(二十八) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年年初余额	1,953,544,619.75	1,846,008,794.01
本年增加额	38,352,032.47	123,431,717.27
其中：本年净利润转入	38,352,032.47	123,431,717.27
其他调整因素		
本年减少额		15,895,891.53
其中：本年提取盈余公积数【附注七、（二十七）】		15,895,891.53
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		
本年年末余额	1,991,896,652.22	1,953,544,619.75

(二十九) 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			146,386,730.67	145,346,545.43
贸易收入	15,073,451.82	15,000,923.43	115,989,230.06	113,891,904.23
通化信通商旅酒店代建收入				
房地产开发	1,455,259.41	858,475.60		
物业后勤管理服务			13,299,569.61	12,842,934.20
工程施工收入	76,608,532.13	76,876,231.52	17,097,931	18,611,707
服务费	6,842,079.13	1,758,277.90		
销售商品	3,868,342.70	3,862,650.10		
其他	345,455.46	592,291.87		
其他业务小计	153,745.05	109,377.94	616,999.03	498,507.72
其他收入	153,745.05	109,377.94	616,999.03	498,507.72
合 计	104,346,865.70	99,058,228.36	147,003,729.70	145,845,053.15

(三十) 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	152,501.35	518,965.78
教育费附加	65,095.22	47,716.78
地方教育费附加	43,396.80	31,811.18
房产税	3,991.74	21,009.46
土地使用税	443,864.90	
车船使用税	3,240.00	693.80
印花税	16,873.87	9,111.31
其他		45,643.86
地方水利建设基金	55,184.97	
合 计	784,148.85	674,952.17

(三十一) 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	614,762.49	1,099,395.11
租赁费	46,082.94	63,169.67
折旧费	14,162.29	61,131.93
办公费	34,568.80	1,006.03
差旅费	96,970.05	169,184.05
业务招待费	230.00	
物业费	141,456.56	130,679.06
车辆费		
仓储保管费	801,135.74	349,775.33
工会经费	6,844.00	12,967.27
其他	57,179.50	164,031.15
合 计	1,813,392.37	2,051,339.60

2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,557,118.70	9,634,485.75
折旧及摊销	4,903,203.93	17,169,937.34
租赁费	48,497.39	
办公费	211,649.54	628,236.27
差旅费	74,481.38	224,375.70
业务招待费	28,154.57	35,342.20
聘请中介机构费	192,433.96	706,956.49
车辆加油及保养费	131,643.74	41,287.47
修理费	139,786.80	203,693.40

项 目	本年发生额	上年发生额
服务费	604,678.78	2,756,800.00
物料消耗	693,125.34	2,591,290.00
物业费		974,950.33
其他	263,910.64	3,131,785.81
合 计	11,848,684.77	38,099,140.76

3、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	64,286,502.18	59,667,193.84
减：利息收入	88,851,744.56	75,447,509.08
手续费及其他	10,042.05	12,115.48
合 计	-24,555,200.33	-15,768,199.76

(三十二) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	25,016,383.59	38,033,648.78
税费减免	25,298.52	
个税手续费返还	75.52	
合 计	25,041,757.63	38,033,648.78

(三十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		13,205,588.12
处置长期股权投资产生的投资收益		61,454.15
合 计		13,267,042.27

(三十四) 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
处置非流动资产的利得	136,617.67	16,691,101.25	
合 计	136,617.67	16,691,101.25	

(三十五) 营业外收入

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
政府补助	5,000,000.00		
其他	35,100.71	67,324.50	
合 计	5,035,100.71	67,324.50	

(三十六) 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
滞纳金	600,671.17		
其他	2,901.65	23,208.25	
合 计	603,572.82	23,208.25	

(三十七) 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	6,893,639.55	7,340.81
合 计	6,893,639.55	7,340.81

(三十八) 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
货币资金-银行存款	5,730,000.00	担保业务存出保证金
存货-辉国用(2009)第 230921084 号	1,391,210,000.00	借款抵押
长期股权投资-东方红西洋参药业(通化)股份有限公司股权	330,774,332.20	借款质押
固定资产-黎明街办公楼	4,198,129.47	借款抵押
固定资产-文化东路办公楼	11,967,396.62	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	15,566,565.60	借款抵押

八、或有事项

2016 年 5 月 16 日，本公司为通化信通投资控股集团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 20,000.00 万元(实际借款 10,000.00 万元)提供连带责任保证，保证期间自合同生效日起至主合同下最后一期债务履行期限届满之日起 2 年。

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 30,000.00 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。

2021 年 12 月 13 日,本公司与通化农村商业银行股份有限公司营业部签订保证合同,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营业部借款 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 3 年止。

2021 年 12 月 13 日,本公司与吉林银行股份有限公司通化新华支行签订保证合同,为通化文旅发展集团有限责任公司向吉林银行股份有限公司通化新华支行借款 1,400.00 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 3 年止。

2021 年 12 月 13 日,本公司与吉林银行股份有限公司通化新华支行签订保证合同,为通化文旅发展集团有限责任公司向吉林银行股份有限公司通化新华支行借款 12,200.00 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 3 年止。与吉林银行股份有限公司通化新华支行签订抵押合同,以所属国有土地使用权(国有土地证编号:吉(2021)通化市不动产权第 0010218 号)及宾馆 1 号楼、宾馆 2 号楼、宾馆 3 号楼(位置均在通化市东昌区滨江南路北侧)为通化文旅发展集团有限责任公司向吉林银行股份有限公司通化新华支行借款 12,200.00 万元提供抵押担保。

2021 年 12 月 13 日,本公司与吉林银行股份有限公司通化新华支行签订保证合同,为通化文旅发展集团有限责任公司向吉林银行股份有限公司通化新华支行借款 9,400.00 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 3 年止。

2022 年 2 月 23 日,本公司与吉林集安农村商业银行股份有限公司签订保证合同,为通化馨润建设工程有限公司向吉林集安农村商业银行股份有限公司借款 4,050.00 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。

2022 年 11 月 11 日,本公司与国家开发银行吉林省分行签订保证合同,为通化高新资产管理有限公司向国家开发银行吉林省分行借款 30,000.00 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 3 年止。

2021 年 12 月 20 日,本公司与吉林银行股份有限公司通化二道江支行签订保证合同,为通化馨润建设工程有限公司向吉林银行股份有限公司通化二道江支行借款 21,500.00 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 3 年止。

2022 年 9 月 26 日,本公司与吉林银行股份有限公司通化二道江支行签订保证合同,为通化馨润建设工程有限公司向吉林银行股份有限公司通化二道江支行借款 9,000.00 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 3 年止。

2022 年 12 月 4 日，本公司与吉林银行股份有限公司通化新华支行签订保证合同，为通化惠通生态新城发展集团有限公司向吉林银行股份有限公司通化新华支行借款 60,000.00 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 3 年止

2022 年 12 月 14 日，本公司与吉林银行股份有限公司通化新华支行签订保证合同，为通化文旅发展集团有限责任公司向吉林银行股份有限公司通化新华支行借款 30,000.00 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 3 年止。

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。

2022 年 07 月 27 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 2022 年 7 月 29 日到 2025 年 7 月 27 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。

2022 年 11 月 14 日，本公司与通化融达村镇银行股份有限公司签订保证合同，为通化医药高新区宝隆物流园投资管理有限公司向通化融达村镇银行股份有限公司借款 1,500.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2022 年 11 月 14 日至 2023 年 11 月 14 日。

2022 年 4 月 14 日，本公司与吉林通化海科农村商业银行签订保证合同，为通化高新投资控股有限公司向吉林通化海科农村商业银行借款 1,793.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2022 年 4 月 14 日至 2022 年 7 月 14 日。（已逾期，进入诉讼程序）

2022 年 4 月 18 日，本公司与吉林通化海科农村商业银行签订保证合同，为通化市高城建设工程项目管理有限责任公司向吉林通化海科农村商业银行借款 1,799.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2022 年 4 月 18 日至 2022 年 7 月 18 日。（已逾期，进入诉讼程序）

2022 年 1 月 5 日，本公司与吉林通化海科农村商业银行签订保证合同，为通化文旅发展集团有限责任公司向吉林通化海科农村商业银行借款 1,108.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2022 年 1 月 5 日至 2022 年 7 月 5 日。（已逾期，进入诉讼程序）

2022 年 12 月 30 日，本公司与吉林通化海科农村商业银行签订保证合同，为通化文旅发展集团有限责任公司向吉林通化海科农村商业银行借款 1,325.00 万元提供连带责任保证，以东方红西洋参药业（通化）股份有限公司股权（面值 2,650.00 万元，数量 3,774,929.00 股）为通化文旅发展集团有限责任公司向吉林通化海科农村商业银行借款 1,325.00 万元提供质押担保，担保期限为 2022 年 12 月 30 日至 2023 年 4 月 7 日。

2022 年 12 月 30 日，本公司与吉林通化海科农村商业银行签订保证合同，为通化聚源投资有限公司向吉林通化海科农村商业银行借款 1,000.00 万元提供连带责任保证，以东方红西洋参药业（通化）股份有限公司股权（面值 2,000.00 万元，数量 2,849,003.00 股）为通化聚源投资有限公司向吉林通化海科农村商业银行借款 1,000.00 万元提供质押担保，担保期限为 2022 年 12 月 30 日至 2023 年 4 月 3 日。

2022 年 12 月 30 日，本公司与吉林通化海科农村商业银行签订保证合同，为通化高新健康产业有限公司向吉林通化海科农村商业银行借款 1,700.00 万元提供连带责任保证，以东方红西洋参药业（通化）股份有限公司股权（面值 3,400.00 万元，数量 4,843,306.00 股）为通化高新健康产业有限公司向吉林通化海科农村商业银行借款 1,700.00 万元提供质押担保，担保期限为 2022 年 12 月 30 日至 2023 年 4 月 3 日。

2022 年 11 月 14 日，本公司与通化融达村镇银行股份有限公司签订保证合同，为通化经济技术开发区通源投资有限公司向通化融达村镇银行股份有限公司借款 1,500.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2022 年 11 月 14 日至 2023 年 11 月 14 日。

2022 年 11 月 14 日，本公司与通化融达村镇银行股份有限公司签订保证合同，为通化信通文化传媒有限公司向通化融达村镇银行股份有限公司借款 1,500.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2022 年 11 月 14 日至 2023 年 11 月 14 日。

2022 年 12 月 26 日，本公司与通化融达村镇银行股份有限公司签订保证合同，为通化经泰工程建设有限公司向通化融达村镇银行股份有限公司借款 1,500.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2022 年 12 月 26 日至 2023 年 11 月 14 日。

2022 年 11 月 14 日，本公司与通化融达村镇银行股份有限公司签订保证合同，为通化医药高新区宝隆物流园投资管理有限公司向通化融达村镇银行股份有限公司借款 1,500.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2022 年 11 月 14 日至 2023 年 11 月 14 日。

2022 年 12 月 21 日，本公司与通化融达村镇银行股份有限公司签订保证合同，为通化市高城建设工程项目管理有限责任公司向通化融达村镇银行股份有限公司借款 1,500.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2022 年 12 月 21 日至 2023 年 11 月 14 日。

2022 年 12 月 21 日，本公司与通化融达村镇银行股份有限公司签订保证合同，为通化馨润建设工程有限公司向通化融达村镇银行股份有限公司借款 1,500.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2022 年 12 月 21 日至 2023 年 11 月 14 日。

2022 年 11 月 14 日，本公司与通化融达村镇银行股份有限公司签订保证合同，为通化禹森房地产开发有限责任公司向通化融达村镇银行股份有限公司借款 1,500.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2022 年 11 月 14 日至 2023 年 11 月 14 日。

2021 年 12 月 29 日，本公司与通化融达村镇银行股份有限公司签订保证合同，为通化市强峰机电安装工程有限公司向通化融达村镇银行股份有限公司借款 1,500.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2021 年 12 月 29 日至 2022 年 6 月 30 日。

2021 年 12 月 29 日，本公司与通化融达村镇银行股份有限公司签订保证合同，为通化市鼎瑞门窗制造有限公司向通化融达村镇银行股份有限公司借款 1,500.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2021 年 12 月 29 日至 2022 年 6 月 30 日。

2021 年 12 月 29 日，本公司与通化融达村镇银行股份有限公司签订保证合同，为通化市鑫晟劳务有限公司向通化融达村镇银行股份有限公司借款 1,600.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2021 年 12 月 29 日至 2022 年 6 月 30 日。

九、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、其他重要事项

本集团无需要披露的其他重要事项。

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

关联方名称	与本集团的关系
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
通化通农科技发展有限责任公司	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

关联方名称	与本集团的关系
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
通化关东美景酒店有限公司	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）关联交易

关联交易类型	关联方	本年发生额	上年发生额
商旅酒店项目工程款	通化市城建园林工程有限公司		500,000.00
利息支出	通化信通房地产开发有限公司		660,055.85
采购货物	通化信通城市开发集团有限公司		36,350,000.00
提供物业服务	通化文旅发展集团有限责任公司		866,391.96
提供物业服务	吉林吉雪旅游服务有限责任公司		50,664.00
采购货物	通化关东美景酒店有限公司		7,929,002.50
提供代建服务	通化信通投资控股集团有限公司		

（2）关联方应收应付款项余额

项目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例（%）	金额	所占余额比例（%）
预付账款				
通化关东美景酒店有限公司			2,260,992.50	1.70
应收账款				
通化关东美景酒店有限公司	100,000.00	0.08	100,000.00	0.08
吉林吉雪旅游服务有限责任公司			7,280.00	0.01

项目	年末余额		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				
通化文旅发展集团有限责任公司	1,120.00	0.01	30,394.00	0.02
合计	101,120.00	0.09	2,398,666.50	1.81
其他应收款				
通化信通投资控股集团有限公司	2,290,157,257.05	40.84	2,106,277,257.05	43.11
东方红（通化）生物医药股份有限公司	2,576,104.43	0.05	2,478,234.32	0.05
通化信通房地产开发有限公司	7,187,150.00	0.13	6,914,150.00	0.14
通化信通城市开发集团有限公司	20,278,120.40	0.36	31,658,700.00	0.65
通化信通集团水业有限公司	5,034,362.18	0.09	4,885,982.18	0.10
通化文旅发展集团有限责任公司	2,710,000.00	0.05	3,388,000.00	0.07
通化信通资产管理有限公司	1,000,000.00	0.02	1,000,000.00	0.02
通化市城建园林工程有限公司	220,000.00	0.01	220,000.00	0.00
通化通港投资运营有限公司	12,000,000.00	0.21	12,000,000.00	0.25
合计	2,341,162,994.06	41.76	2,168,822,323.55	44.39
其他应收款坏账准备				
合计	2,341,162,994.06	41.76	2,168,822,323.55	44.39
应付账款				
通化关东美景酒店有限公司	-	-	2,260,992.50	1.62
通化市城建园林工程有限公司	500,000.00	0.28	500,000.00	0.36
通化市宏利建筑工程有限公司	1,424.00	0.01	357,090.00	0.26
通化信通城市开发集团有限公司	-	-		
合计	501,424.00	0.29	3,118,082.50	2.24
其他应付款				
通化信通投资控股集团有限公司	366,084,141.81	20.41	187,341,780.75	16.85
通化文旅发展集团有限责任公司	524,172,000.00	29.23	424,850,000.00	38.21
通化经泰工程建设有限公司	22,210,000.00	1.24	22,210,000.00	2.00
通化信通城市开发集团有限公司	74,298,997.86	4.14	85,547,497.86	7.69
通化财源投资有限责任公司	75,430,766.01	4.21	75,430,766.01	6.78
通化通农科技发展有限责任公司	6,000,000.00	0.33	6,000,000.00	0.54
通化信通房地产开发有限公司	18,119,132.57	1.01	18,473,378.60	1.66

项目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
通化益新投资开发有限公司	3,000,000.00	0.17	3,000,000.00	0.27
通化信通文化传媒有限公司	2,678,579.67	0.15	2,678,579.67	0.24
通化通港投资运营有限公司	1,467,371.69	0.08	1,090,358.21	0.10
通化信通资产管理有限公司	-	-	695,019.17	0.06
合计	1,093,460,989.61	60.97	827,317,380.27	74.40

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	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,247,643,692.18	2,027,221,236.21
合 计	2,247,643,692.18	2,027,221,236.21

其他应收款项

种 类	期末余额			
	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	2,247,643,692.18	100.00		
其中：特定交易对象组合	2,247,643,692.18	100.00		
账龄组合				
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	2,247,643,692.18	100.00		

(续)

种 类	期初余额			
	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				

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,027,221,236.21	100.00		
其中：特定交易对象组合	2,027,221,236.21	100.00		
账龄组合				
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	2,027,221,236.21	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	期末余额			期初余额		
	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	2,247,643,692.18		2,247,643,692.18	2,027,221,236.21		2,027,221,236.21
账龄组合						
合 计	2,247,643,692.18		2,247,643,692.18	2,027,221,236.21		2,027,221,236.21

（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	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	1,440,804,422.16	64.10	
通化市棚户区改造领导小组办公室	往来款	144,377,133.32	6.42	
通化市信宇投资有限公司	往来款	96,210,792.66	4.28	
通化市城乡建设局	往来款	87,250,733.32	3.88	
通化市丰源热力有限责任公司	往来款	83,348,385.01	3.71	
合 计		1,851,991,466.47	82.40	

（二）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	636,737,971.21			636,737,971.21
对合营企业投资	476,071,289.87			476,071,289.87
对联营企业投资				
小计	1,112,809,261.08			1,112,809,261.08

减：长期股权投资减值准备				
合计	1,112,809,261.08			1,112,809,261.08

2、子公司投资明细

被投资单位	期初余额	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	
通化信通馨诚服务有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00	
合计	636,737,971.21			636,737,971.21	

(三) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		5,156,190.00
1 年以上	139,740,651.36	137,640,151.36
合计	139,740,651.36	142,796,341.36

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	未结算
吉林省道桥工程建设有限公司	24,790,765.00	未结算
合 计	123,890,707.36	—

(四) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	482,227,113.07	354,451,717.40
合 计	482,227,113.07	354,451,717.40

1、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	期初余额
代收代付	11,774.76	67.66
往来款	482,215,338.31	354,451,649.74
合计	482,227,113.07	354,451,717.40

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
通化信通投资控股集团有限公司	365,474,141.81	未到结算期
通化财源投资有限责任公司	75,430,766.01	未到结算期
合 计	440,904,907.82	—

十三、 财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 8 月 28 日经本公司董事会批准。



通化市丰源投资开发有限公司

2023 年 8 月 28 日

第 16 页至第 69 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： 2023年8月28日

主管会计工作负责人： 

签名： _____

日期： 2023年8月28日

会计机构负责人： 

签名： _____

日期： 2023年8月28日