

吉林经济技术开发区城市建设发展
有限责任公司

审计报告

亚会审字（2024）第 01320054 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十六日



目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
资产负债表	10-11
利润表	12
现金流量表	13
所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16-74





审计报告

亚会审字（2024）第 01320054 号

吉林经济技术开发区城市建设发展有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了吉林经济技术开发区城市建设发展有限责任公司（以下简称“城发公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了城发公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

城发公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估城发公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算城发公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督城发公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就城发公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十六日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：吉林经济技术开发区城市建设发展有限责任公司

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	六、1	503,022,501.44	144,928,091.67
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	六、2	494,858.84	3,704,275.07
应收账款	六、3	2,008,472,083.25	1,551,882,737.50
应收款项融资			
预付款项	六、4	641,570,263.28	344,415,190.37
其他应收款	六、5	3,427,550,492.48	2,891,815,328.28
存货	六、6	1,803,752,138.91	2,531,232,156.41
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	六、7	16,327,772.74	13,356,598.81
流动资产合计		8,401,190,110.94	7,481,334,378.11
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	119,644,273.89	119,644,273.89
其他权益工具投资	六、9	20,100,000.00	20,100,000.00
其他非流动金融投资			
投资性房地产			
固定资产	六、10	408,765,854.94	432,461,233.15
在建工程	六、11	844,977,268.74	760,481,162.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	24,073,167.29	24,708,064.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	4,525,135.84	3,524,332.76
递延所得税资产	六、14	62,715,762.85	36,045,397.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,484,801,463.55	1,396,964,463.50
资产总计		9,885,991,574.49	8,878,298,841.61



合并资产负债表（续）

2023/12/31

编制单位：吉林经济技术开发区城市建设发展有限责任公司

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	六、15	307,987,220.91	279,987,220.91
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	六、16	39,926,638.75	35,680,890.15
预收款项			
合同负债	六、17	226,457,351.05	224,817,683.77
应付职工薪酬	六、18	41,471.92	41,471.92
应交税费	六、19	557,395,455.01	477,140,181.26
其他应付款	六、20	1,159,717,260.22	481,610,992.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	250,092,000.00	6,750,000.00
其他流动负债	六、22	20,381,161.59	20,233,591.54
流动负债合计		2,561,998,559.45	1,526,262,031.82
非流动负债：			
长期借款	六、23	1,840,815,000.00	1,686,240,719.03
应付债券	六、24	204,798,272.87	360,790,272.87
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、25	1,394,000,000.00	1,489,202,426.68
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		3,439,613,272.87	3,536,233,418.58
负债合计		6,001,611,832.32	5,062,495,450.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、26	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	2,641,812,189.26	2,641,812,189.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	94,810,555.55	79,140,023.44
未分配利润	六、29	1,047,544,777.91	994,694,649.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,884,167,522.72	3,815,646,862.60
少数股东权益		212,219.45	156,528.61
所有者权益（或股东权益）合计		3,884,379,742.17	3,815,803,391.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,885,991,574.49	8,878,298,841.61

载于第16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：





合并利润表

2023年度

编制单位：吉林经济技术开发区城市建设发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、30	1,073,275,767.63	1,116,069,530.06
其中：营业收入	六、30	1,073,275,767.63	1,116,069,530.06
二、营业总成本		987,310,901.26	1,031,754,981.14
其中：营业成本	六、30	918,799,776.79	956,803,496.67
税金及附加	六、31	8,509,384.09	10,939,737.29
销售费用			
管理费用	六、32	49,526,252.74	37,270,028.11
研发费用			
财务费用	六、33	10,475,487.64	26,741,719.07
其中：利息费用		10,888,962.88	22,848,011.86
利息收入		607,737.25	422,032.43
加：其他收益	六、34	88,770,000.00	100,148,718.60
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-	1,732,052.49
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）	六、36	-106,681,462.89	-47,377,666.02
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）		68,053,403.48	138,817,653.99
加：营业外收入		-	
减：营业外支出		-	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,053,403.48	138,817,653.99
减：所得税费用	六、37	-522,947.48	18,552,344.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,576,350.96	120,265,309.01
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,576,350.96	120,265,309.01
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）		68,520,660.12	120,183,917.35
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		55,690.84	81,391.66
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司所有者权益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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）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		68,576,350.96	120,265,309.01
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		68,520,660.12	120,183,917.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		55,690.84	81,391.66
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司于第16页第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

春史
印立
2202011442108

主管会计工作负责人：

王
印佳

会计机构负责人：

王
印佳



合并现金流量表

2023年度

编制单位：吉林经济技术开发区城市建设发展有限责任公司

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		671,531,034.30	215,866,983.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	38、(1)	7,521,810,577.39	376,299,479.53
经营活动现金流入小计		8,193,341,611.69	592,166,462.90
购买商品、接受劳务支付的现金		683,290,847.23	540,077,523.37
支付给职工以及为职工支付的现金		2,982,330.58	2,436,031.63
支付的各项税费		1,447,225.30	2,285,656.10
支付其他与经营活动有关的现金	38、(2)	7,342,679,741.44	617,411,688.84
经营活动现金流出小计		8,030,400,144.55	1,162,210,899.94
经营活动产生的现金流量净额		162,941,467.14	-570,044,437.04
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		44,323,094.49	83,068,813.25
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		44,323,094.49	83,068,813.25
投资活动产生的现金流量净额		-44,323,094.49	-83,068,813.25
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		466,915,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	38、(3)	253,070,000.00	504,930,000.00
筹资活动现金流入小计		719,985,000.00	754,930,000.00
偿还债务支付的现金		469,450,000.00	58,522,060.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,888,962.88	22,848,011.86
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	38、(4)	170,000.00	4,289,700.00
筹资活动现金流出小计		480,508,962.88	85,659,771.92
筹资活动产生的现金流量净额		239,476,037.12	669,270,228.08
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		358,094,409.77	16,156,977.79
加：期初现金及现金等价物余额		144,928,091.67	128,771,113.88
六、期末现金及现金等价物余额		503,022,501.44	144,928,091.67

载于第16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：



合并所有者权益变动表
2023年度

编制单位：吉林经济技术开发区建设发展股份有限公司

金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益														少数股东权益		所有者权益合计
项 目	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				
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	100,000,000.00				2,641,812,189.26				79,140,023.44	994,694,649.90		3,815,646,862.60	3,815,803,391.21			
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	100,000,000.00				2,641,812,189.26				79,140,023.44	994,694,649.90		3,815,646,862.60	3,815,803,391.21			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									15,670,532.11	52,850,128.01		68,520,660.12	68,576,350.96			
（一）综合收益总额										68,520,660.12		68,520,660.12	68,576,350.96			
（二）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
（三）利润分配									15,670,532.11	-15,670,532.11						
1.提取盈余公积									15,670,532.11	-15,670,532.11						
2.对所有者（或股东）的分配																
3.其他																
（四）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本（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																
（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	100,000,000.00				2,641,812,189.26				94,810,555.55	1,047,544,777.91		3,884,167,522.72	3,884,379,742.17			

公司于第16页至第74页的财务报表附注及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：

王印佳

王印佳

春史印立
220201744210E



合并所有者权益变动表 (续)

2023年度

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									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	100,000,000.00	2,641,812,189.26	-	-	-	58,338,328.75	895,312,427.24	-	3,695,462,945.25	75,136.95
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	100,000,000.00	2,641,812,189.26	-	-	-	58,338,328.75	895,312,427.24	-	3,695,462,945.25	75,136.95
三、本年年末余额										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
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) 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										
(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	100,000,000.00	2,641,812,189.26	-	-	-	79,140,023.44	994,694,649.90	-	3,815,646,862.60	156,528.61
										3,815,803,391.21

属于第16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15页的财务报表附注由以下人士签署:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:

春史印立

202011443106

姜王印佳

9

姜王印佳





资产负债表

2023/12/31

编制单位：吉林经济技术开发区城市建设发展有限责任公司

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		215,330,585.95	106,463,660.06
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	十四、1	1,997,431,656.96	1,540,222,792.15
应收款项融资			
预付款项		21,955,072.91	20,000.00
其他应收款	十四、2	3,118,544,139.82	2,512,088,650.10
存货		1,803,532,874.98	2,531,069,876.49
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		7,156,794,330.62	6,689,864,978.80
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	169,644,273.89	169,644,273.89
其他权益工具投资		20,100,000.00	20,100,000.00
其他非流动金融投资			
投资性房地产			
固定资产		408,713,738.90	432,460,032.52
在建工程		538,785,075.60	489,924,750.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,073,167.29	24,708,064.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		21,067,477.44	14,969,986.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,182,383,733.12	1,151,807,106.96
资产总计		8,339,178,063.74	7,841,672,085.76





资产负债表（续）

2023/12/31

编制单位：吉林经济技术开发区城市建设发展有限责任公司

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		49,987,220.91	49,987,220.91
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		60,473.90	6,106,576.00
预收款项			
合同负债		223,249,328.08	223,249,328.08
应付职工薪酬		41,471.92	41,471.92
应交税费		557,332,761.30	477,077,519.47
其他应付款		1,032,149,269.37	339,794,606.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		249,992,000.00	6,750,000.00
其他流动负债		20,092,439.53	20,092,439.53
流动负债合计		2,132,904,965.01	1,123,099,162.46
非流动负债：			
长期借款		1,432,250,000.00	1,596,990,719.03
应付债券		204,798,272.87	360,790,272.87
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		483,000,000.00	831,272,426.68
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		2,120,048,272.87	2,789,053,418.58
负债合计		4,252,953,237.88	3,912,152,581.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,641,812,189.26	2,641,812,189.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		94,810,555.55	79,140,023.44
未分配利润		1,249,602,061.05	1,108,567,292.02
所有者权益（或股东权益）合计		4,086,224,825.86	3,929,519,504.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,339,178,063.74	7,841,672,085.76

载于第16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年度

编制单位：吉林经济技术开发区城市建设发展有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	990,997,155.10	1,035,821,241.60
减：营业成本	十四、4	825,830,962.59	863,184,368.00
税金及附加		8,508,371.09	10,932,413.29
销售费用			
管理费用		34,407,328.66	29,344,358.08
研发费用			
财务费用		9,875,280.14	12,628,833.61
其中：利息费用		10,159,733.69	11,450,062.91
利息收入		472,096.87	250,862.65
加：其他收益		86,770,000.00	100,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			1,732,052.49
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）		-24,389,964.32	22,562,244.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		176,755,248.30	244,025,567.67
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		176,755,248.30	244,025,567.67
减：所得税费用		20,049,927.16	36,008,620.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		156,705,321.14	208,016,946.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		156,705,321.14	208,016,946.85
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		156,705,321.14	208,016,946.85

载于第16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15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

春更立
2202011442106

主管会计工作负责人：

王佳印

会计机构负责人：

王佳印





现金流量表

2023年度

编制单位：吉林经济技术开发区城市建设发展有限责任公司

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		579,801,354.00	129,273,775.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,014,286,287.81	376,299,479.53
经营活动现金流入小计		7,594,087,641.81	505,573,255.45
购买商品、接受劳务支付的现金		316,540,040.83	540,077,523.37
支付给职工以及为职工支付的现金		767,008.97	788,954.75
支付的各项税费		1,447,225.30	1,286,330.25
支付其他与经营活动有关的现金		6,799,904,074.40	438,881,830.82
经营活动现金流出小计		7,118,658,349.50	981,034,639.19
经营活动产生的现金流量净额		475,429,292.31	-475,461,383.74
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		6,282,632.73	
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,282,632.73	-
投资活动产生的现金流量净额		-6,282,632.73	-
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		87,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			195,000,000.00
筹资活动现金流入小计		87,000,000.00	215,000,000.00
偿还债务支付的现金		436,950,000.00	27,772,060.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,159,733.69	11,450,062.91
支付其他与筹资活动有关的现金		170,000.00	1,417,500.00
筹资活动现金流出小计		447,279,733.69	40,639,622.97
筹资活动产生的现金流量净额		-360,279,733.69	174,360,377.03
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		108,866,925.89	-301,101,006.71
加：期初现金及现金等价物余额		-450,312,953.25	-149,211,946.54
六、期末现金及现金等价物余额		-341,446,027.36	-450,312,953.25

载于第16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：





所有者权益变动表
2023年度

编制单位: 吉林经济技术开发区城市基础设施建设有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	100,000,000.00			2,641,812,189.26				79,140,023.44	1,108,567,292.02	3,929,519,504.72
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	100,000,000.00	-	-	2,641,812,189.26	-	-	-	79,140,023.44	1,108,567,292.02	3,929,519,504.72
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	15,670,532.11	141,034,789.03	156,705,321.14
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三) 利润分配										
1.提取盈余公积								15,670,532.11	-15,670,532.11	
2.对所有者 (或股东) 的分配								15,670,532.11	-15,670,532.11	
3.其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本 (或股本)										
2.盈余公积转增资本 (或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
(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	100,000,000.00	-	-	2,641,812,189.26	-	-	-	94,810,555.55	1,249,602,081.05	4,086,224,825.86

截至第16页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分



法定代表人:

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





所有者权益变动表 (续)
2023年度

编制单位: 吉林经济技术开发区城市建设发展有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				2,641,812,189.26				58,338,328.75	921,352,039.86	3,721,502,557.87
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	100,000,000.00				2,641,812,189.26				58,338,328.75	921,352,039.86	3,721,502,557.87
三、本年增减变动金额 (减少以“-” 号填列)									20,801,694.69	187,215,252.16	208,016,946.85
(一) 综合收益总额										208,016,946.85	208,016,946.85
(二) 所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积									20,801,694.69	-20,801,694.69	
2.对所有者 (或股东) 的分配									20,801,694.69	-20,801,694.69	
3.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本 (或股本)											
2.盈余公积转增资本 (或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(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	100,000,000.00				2,641,812,189.26				79,140,023.44	1,108,567,292.02	3,929,519,504.72

第4页至第15页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

主 管 会 计 工 作 负 责 人:

会 计 机 构 负 责 人:

法 定 代 表 人:



会 计 机 构 负 责 人:



吉林经济技术开发区城市建设发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

名称：吉林经济技术开发区城市建设发展有限责任公司

注册号：912202945650657093

成立日期：2010 年 12 月 09 日

注册地址：吉林市吉林经济技术开发区九站街 516-1 号

法定代表人：史立春

注册资本：10,000.00 万元

营业期限：2010 年 12 月 9 日至长期

经营范围：许可项目：建筑劳务分包；房地产开发经营；各类工程建设活动；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包。（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）一般项目：土地整治服务；热力生产和供应。（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）

历史沿革：

（1）2010 年 9 月 1 日，吉林经济技术开发区管理委员会下发《关于成立吉林经济技术开发区城市建设发展有限责任公司的通知》（吉经开管字[2010]126 号），决定设立吉林经济技术开发区城市建设发展有限责任公司（以下简称“吉林城发”或“公司”），由吉林经济技术开发区财政局履行出资人职责。

（2）2010 年 12 月 09 日吉林城发正式成立，注册资本 10,000.00 万元，其中货币出资 3,000.00 万元，实物出资 7,000.00 万元。2010 年 12 月 4 日，吉林市共益会计师事务所出具共益会师验字（2010）196 号验资报告。

二、合并范围及子公司情况简述

详见本附注八“在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为，公司在报告期末起 12 个月不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企

业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、15），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、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（一）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（二）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（三）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（四）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司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：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融资产的确认和计量

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变

动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 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：

①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；

②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；

③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；

④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；

⑤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 11、（3）应收票据、12、（1）应收账款

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 13、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。

（4）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（6）金融负债终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且

有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（9）权益工具

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

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

11、应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

- （1） 预期信用损失的确定方法
- （2） 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。
- （3） 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。

组合名称	组合内容
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

12、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。

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、与公司的关联关系为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

13、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。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、与关联方关系为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

14、存货

（1）存货的分类

本公司存货为原材料、库存商品、自制半成品及在产品和周转材料。

（2）存货的计价方法

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（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。

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

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

具体方法如下：①开发产品在正常经营过程中，以该开发产品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；②在建开发产品（在开发成本中核算）在正常经营过程中，以所建的开发产品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定，其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

（3）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。

（4）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价

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

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

（5）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“6. 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入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。

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

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

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

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“22. 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面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。

17、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5
运输设备	平均年限法	10	5
办公设备及其他	平均年限法	5	5

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“22、长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

18、在建工程

（一）在建工程的类别

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。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“22、长期资产减值”

19、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

20、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

无形资产类别	预计摊销年限（年）
土地使用权	48

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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、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服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款

项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。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。

25、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。

26、收入

- (1) 销售商品

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

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

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

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

（2）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，采用代建收入确认营业收入的实现。

本公司业务收入主要为代建房屋、工程业务及商品销售。

销售产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

（3）政府补助确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法

法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

（4）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、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

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（详见本附注四、17. 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。

30、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

31、主要会计政策、会计估计的变更

无

(2) 会计估计变更

无

五、税项

1、流转税及附加税费

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00、6.00、5.00、3.00、0.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7.00、5.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2.00
地方水利建设基金	当月（当季）的销售额计征	0.50
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2023.12.31	2023.1.1
银行存款	503,022,501.44	144,928,091.67
合计	503,022,501.44	144,928,091.67

2、应收票据

(1) 分类

项目	2023.12.31	2023.1.1
银行承兑汇票	494,858.84	3,704,275.07
合计	494,858.84	3,704,275.07

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 截止期末，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	494,858.84	100.00			494,858.84
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票	494,858.84	100.00			494,858.84
合 计	494,858.84	100.00			494,858.84

(续)

类 别	2023.1.1				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,704,275.07	100.00			3,704,275.07
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票	3,704,275.07	100.00			3,704,275.07
合 计	3,704,275.07	100.00			3,704,275.07

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

项 目	2023.12.31	2023.1.1
1 年以内	1,058,549,039.29	1,096,220,763.64
1 至 2 年	938,947,030.00	432,319,039.32
2 至 3 年	2,252,999.00	691,529.91
3 至 4 年	691,529.91	46,045,436.30
4 至 5 年	45,937,876.30	174,400.00
5 年以上	2,049,246.50	1,072,114.50
小 计	2,048,427,721.00	1,576,523,283.67
减：坏账准备	39,955,637.75	24,640,546.17
合 计	2,008,472,083.25	1,551,882,737.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,048,427,721.00	100.00	39,955,637.75	1.95	2,008,472,083.25
其中：组合 1-账龄组合	60,093,806.59	2.93	39,955,637.75	66.49	20,138,168.84
组合 2-低风险组合	1,988,333,914.41	97.07			1,988,333,914.41
合 计	2,048,427,721.00	100.00	39,955,637.75	1.95	2,008,472,083.25

(续)

类 别	2023.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,576,523,283.67	100.00	24,640,546.17	1.56	1,551,882,737.50
其中：组合 1-账龄组合	58,844,939.67	3.73	24,640,546.17	41.87	34,204,393.50
组合 2-低风险组合	1,517,678,344.00	96.27			1,517,678,344.00
合 计	1,576,523,283.67	100.00	24,640,546.17	1.56	1,551,882,737.50

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	2023.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,092,054.88	80,920.55	1.00
1 至 2 年	1,070,100.00	53,505.00	5.00
2 至 3 年	2,252,999.00	675,899.70	30.00
3 至 4 年	691,529.91	345,764.96	50.00
4 至 5 年	45,937,876.30	36,750,301.04	80.00
5 年以上	2,049,246.50	2,049,246.50	100.00
合 计	60,093,806.59	39,955,637.75	

组合计提项目：低风险组合

项目	2023.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例%
低风险组合	1,988,333,914.41		
合 计	1,988,333,914.41		

(3) 坏账准备的情况

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,640,546.17	15,315,091.58			39,955,637.75

(4) 2023 年重要应收账款期末余额情况：

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
吉林经济技术开发区财政局	1,988,333,914.41	97.07	
吉林经济技术开发区经济技术开发总公司	45,088,896.30	2.20	36,071,117.04
吉林市乾力化工有限公司	2,005,730.00	0.10	255,053.00
吉林方祺水泥管有限公司	1,901,330.00	0.09	994,199.00
吉林化纤股份有限公司	1,618,370.00	0.08	80,801.00
合计	2,038,948,240.71	99.54	37,401,170.04

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比：

账龄	2023.12.31		2023.1.1	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	315,355,072.91	49.15	254,415,190.37	73.87
1 至 2 年	236,215,190.37	36.82	90,000,000.00	26.13
2 至 3 年	90,000,000.00	14.03		
合计	641,570,263.28	100.00	344,415,190.37	100.00

(2) 2023 年重要预付账款期末余额情况：

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)
吉林市市政建设集团有限公司	513,657,111.11	80.06

吉林经济技术开发区财政局	90,000,000.00	14.03
合计	603,657,111.11	94.09

5、其他应收款

项 目	2023.12.31	2023.1.1
其他应收款	3,427,550,492.48	2,891,815,328.28
合 计	3,427,550,492.48	2,891,815,328.28

(1) 其他应收账款

按账龄披露：

项 目	2023.12.31	2023.1.1
1 年以内	2,516,895,229.31	1,463,880,045.60
1 至 2 年	575,380,004.92	1,008,406,004.69
2 至 3 年	263,715,777.72	503,256,111.54
3 至 4 年	248,171,794.20	23,319,108.81
4 至 5 年	21,800,000.00	4,670,000.00
5 年以上	12,495,100.00	7,825,100.00
小 计	3,638,457,906.15	3,011,356,370.64
减：坏账准备	210,907,413.67	119,541,042.36
合 计	3,427,550,492.48	2,891,815,328.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,638,457,906.15	100.00	210,907,413.67	5.80	3,427,550,492.48
其中：组合 1-账龄组合	1,901,727,894.32	52.27	210,907,413.67	11.09	1,690,820,480.65
组合 2-低风险组合	1,736,730,011.83	47.73			1,736,730,011.83
合 计	3,638,457,906.15	100.00	210,907,413.67	5.80	3,427,550,492.48

(续)

类 别	2023.1.1		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,011,356,370.64	100.00	119,541,042.36	3.97	2,891,815,328.28
其中：组合 1-账龄组 合	1,556,800,185.91	51.70	119,541,042.36	7.68	1,437,259,143.55
组合 2-低风险组 合	1,454,556,184.73	48.30			1,454,556,184.73
合 计	3,011,356,370.64	100.00	119,541,042.36	3.97	2,891,815,328.28

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	2023.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,359,078,975.53	13,590,789.76	1.00
1 至 2 年	127,650,046.22	6,382,502.32	5.00
2 至 3 年	140,014,323.49	42,004,297.05	30.00
3 至 4 年	245,189,449.08	122,594,724.54	50.00
4 至 5 年	17,300,000.00	13,840,000.00	80.00
5 年以上	12,495,100.00	12,495,100.00	100.00
合 计	1,901,727,894.32	210,907,413.67	

组合计提项目：低风险组合

项目	2023.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例%
低风险组合	1,736,730,011.83		
合 计	1,736,730,011.83		

(3) 坏账准备的情况

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	119,541,042.36	91,366,371.31			210,907,413.67
合计	119,541,042.36	91,366,371.31			210,907,413.67

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		119,541,042.36		119,541,042.36
2023 年 1 月 1 日余额 在本期		119,541,042.36		119,541,042.36
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提		91,366,371.31		91,366,371.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		210,907,413.67		210,907,413.67

(5) 2023 年其他应收款期末余额前三名单位情况:

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吉林经济技术开发区财政局	1,460,964,388.42	40.15	
吉林市北部污水处理有限公司	861,525,448.26	23.68	8,615,254.48
吉林经济技术开发区经济技术开发总公司	380,298,418.44	10.45	156,577,750.86
合 计	2,702,788,255.12	74.28	165,193,005.34

6、存货

(1) 存货分类

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地开发成本	1,390,818,692.32		1,390,818,692.32
工程施工	412,714,182.66		412,714,182.66
原材料	219,263.93		219,263.93
合 计	1,803,752,138.91		1,803,752,138.91

(续)

项目	2023.1.1		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地开发成本	1,806,728,500.90		1,806,728,500.90
工程施工	724,341,375.59		724,341,375.59
原材料	162,279.92		162,279.92
合计	2,531,232,156.41		2,531,232,156.41

7、其他流动资产

项 目	2023.12.31	2023.1.1
待抵扣进项税	16,327,772.74	13,356,598.81
合计	16,327,772.74	13,356,598.81

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
对子公司的投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	119,644,273.89			119,644,273.89
小计				
减：长期股权投资减值准备				
合计	119,644,273.89			119,644,273.89

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	2023. 1. 1	本期增减变动			
		增加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
吉林经济技术开发区城发集塑管业股份有限公司	65,666,532.31				
吉林经济技术开发区城发管廊投资运营有限公司	53,977,741.58				
合计	119,644,273.89				

(续)

被投资单位	本期增减变动			2023.12.31	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、联营企业					
吉林经济技术开发区城发集塑管业股份有限公司				65,666,532.31	
吉林经济技术开发区城发管廊投资运营有限公司				53,977,741.58	
合计				119,644,273.89	

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2023.12.31	2023.1.1
吉林经济技术开发区城发市政工程建设有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00
吉林市九新热力有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	20,100,000.00	20,100,000.00

10、固定资产及累计折旧

项目	2023.12.31	2023.1.1
固定资产	408,765,854.94	432,461,233.15
合计	408,765,854.94	432,461,233.15

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、2023.1.1	645,898,165.26	24,011.96	522,027.76	646,444,204.98
2、本年增加金额	65,458.12	3,000.00		68,458.12
(1) 购置	65,458.12	3,000.00		68,458.12
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置报废或其他减少				

4、2023.12.31	645,963,623.38	27,011.96	522,027.76	646,512,663.10
二、累计折旧				
1、2023.1.1	213,626,951.63	22,811.33	333,208.87	213,982,971.83
2、本年增加金额	23,736,882.15	4,167.10	22,787.08	23,763,836.33
(1) 计提	23,736,882.15	4,167.10	22,787.08	23,763,836.33
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2023.12.31	237,363,833.78	26,978.43	355,995.95	237,746,808.16
三、减值准备				
1、2023.1.1				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
4、2023.12.31				
四、账面价值				
1、2023.12.31	408,599,789.60	33.53	166,031.81	408,765,854.94
2、2023.1.1	432,271,213.63	1,200.63	188,818.89	432,461,233.15

未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2023. 12. 31账面价值（万元）	未办妥产权证书的原因
精细化工创新孵化园	3,415.09	办理中
日田液晶电视（真明丽）项目厂房	4,685.80	办理中
项津项目厂房	848.33	办理中
合计	8,949.22	

11、在建工程

项目	2023.12.31	2023.1.1
在建工程	844,977,268.74	760,481,162.56
合计	844,977,268.74	760,481,162.56

(1) 在建工程

项目	2023.12.31			2023.1.1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管廊工程	538,785,075.60		538,785,075.60	489,924,750.18		489,924,750.18

吉林经济开发区北区蒸汽管网新建一期工程	25,112,574.43		25,112,574.43	24,869,167.92		24,869,167.92
吉林经开区国家产城融合示范区产业园项目	276,899,868.15		276,899,868.15	242,894,950.89		242,894,950.89
北区管网二期工程	4,179,750.56		4,179,750.56	2,792,293.57		2,792,293.57
合计	844,977,268.74		844,977,268.74	760,481,162.56		760,481,162.56

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2023. 1. 1	30,475,042.55	30,475,042.55
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 2023. 12. 31	30,475,042.55	30,475,042.55
二、累计摊销		
1. 2023. 1. 1	5,766,978.54	5,766,978.54
2. 本期增加金额	634,896.72	634,896.72
(1) 计提	634,896.72	634,896.72
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2023. 12. 31	6,401,875.26	6,401,875.26
三、减值准备		
1. 2023. 1. 1		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

4. 2023. 12. 31		
四、账面价值		
1. 2023. 12. 31	24,073,167.29	24,073,167.29
2. 2023. 1. 1	24,708,064.01	24,708,064.01

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日止，无闲置的无形资产。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日止，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

13、长期待摊费用

项目	2023.1.1	本期增加	本期摊销	本期减少	2023.12.31
蒸汽管线维 修改造工程 相关费用	3,524,332.76	2,404,681.00	1,403,877.92		4,525,135.84
合计	3,524,332.76	2,404,681.00	1,403,877.92		4,525,135.84

14、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2023.12.31		2023.1.1	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异
资产减值准备	62,715,762.85	250,863,051.39	36,045,397.13	144,181,588.53
合计	62,715,762.85	250,863,051.39	36,045,397.13	144,181,588.53

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2023.12.31	2023.1.1
信用借款	29,987,220.91	29,987,220.91
保证借款	80,000,000.00	50,000,000.00
保证+抵押	198,000,000.00	200,000,000.00
合计	307,987,220.91	279,987,220.91

说明：

① 吉林城发与交通银行股份有限公司签订公司客户委托贷款合同，借款金额 3 千万元。

② 吉林城发与吉林丰满惠民村镇银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 2 千万元，该笔借款由吉林市城市建设控股集团有限公司进行担保。

- ③ 吉林市金成资产管理运营有限公司与吉林银行股份有限公司吉林经开支行签订借款合同，借款金额 1 千万元，该笔借款由吉林市中小企业融资担保集团有限公司进行担保。
- ④ 吉林金成资产管理运营有限公司与吉林丰满惠民村镇银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 2 千万元，该笔借款由吉林市城市建设控股集团有限公司进行担保。
- ⑤ 吉林金成资产管理运营有限公司与吉林九台农村商业银行股份有限公司磐石支行签订借款合同，借款金额 2 亿元，该笔借款由吉林经济技术开发区城市建设发展有限责任公司进行担保，抵押物为吉林经济技术开发区经济技术开发区总公司所属的吉（2023）吉林市不动产权：第 0011597 号、第 0011600 号、第 0011596 号、第 0011593 号、第 0011589 号、第 0011588 号、第 0011599 号、第 0011595 号、第 0011601 号、第 0011598 号、第 0011590 号、第 0011591 号、第 0011592 号、第 0011594 号。
- ⑥ 吉林市智城园区开发建设有限公司与吉林环城农村商业银行签订借款合同，借款金额 3 千万元，该笔借款由吉林市中小企业融资担保集团有限公司进行担保。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：吉林城发本期在交通银行股份有限公司的委托贷款 29,987,220.91 元逾期。

16、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2023.12.31	2023.1.1
工程款	60,473.90	6,106,576.00
货款	39,866,164.85	29,574,314.15
合计	39,926,638.75	35,680,890.15

17、合同负债

（1）分类

项目	2023.12.31	2023.1.1
工程合同相关的合同负债	223,249,328.08	243,341,767.61
销货合同相关的合同负债	3,208,022.97	1,709,507.70
减：计入其他非流动负债的合同负债		20,233,591.54
合计	226,457,351.05	224,817,683.77

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
----	----------	------	------	------------

一、短期薪酬	41,471.92	2,395,133.00	2,395,133.00	41,471.92
二、离职后福利-设定提存计划		264,339.02	264,339.02	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	41,471.92	2,659,472.02	2,659,472.02	41,471.92

(2) 短期薪酬列示

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	41,471.92	1,918,359.60	1,918,359.60	41,471.92
二、职工福利费				
三、社会保险费		147,109.40	147,109.40	
其中：医疗保险费		137,542.04	137,542.04	
工伤保险费		9,567.36	9,567.36	
生育保险费				
四、住房公积金		329,664.00	329,664.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	41,471.92	2,395,133.00	2,395,133.00	41,471.92

(3) 设定提存计划列示

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
基本养老保险		253,942.68	253,942.68	
失业保险费		10,396.34	10,396.34	
企业年金缴费				
合计		264,339.02	264,339.02	

19、应交税费

税项	2023.12.31	2023.1.1
企业所得税	194,769,228.65	168,621,810.41
房产税	14,269,918.74	14,269,918.74
个人所得税	481.15	463.76

营业税	9,693,630.16	9,693,630.16
城建税	22,251,200.07	18,089,012.01
教育费附加	10,572,049.84	8,788,254.96
地方教育费附加	6,357,485.72	5,168,289.14
水利基金	3,439,646.45	3,439,646.45
增值税	296,041,814.23	249,069,155.63
合计	557,395,455.01	477,140,181.26

20、其他应付款

项目	2023.12.31	2023.1.1
应付利息		3,600,000.00
其他应付款	1,159,717,260.22	478,010,992.27
合计	1,159,717,260.22	481,610,992.27

(1) 应付利息

项目	2023.12.31	2023.1.1
借款应付利息		3,600,000.00
合计		3,600,000.00

(3) 其他应付款

①按账龄分析分类的其他应付款

账龄	2023.12.31	2023.1.1
1 年以内	820,957,266.83	247,509,000.02
1 至 2 年	200,342,101.14	95,835,589.80
2 至 3 年	83,235,589.80	42,464,402.45
3 至 4 年	15,182,302.45	52,202,000.00
4 至 5 年		40,000,000.00
5 年以上	40,000,000.00	
合计	1,159,717,260.22	478,010,992.27

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

项目	2023.12.31	未偿还或结转的原因
吉林经济技术开发区环境卫生管理中心	359,350,000.00	尚未到结算期
吉林市市政建设集团有限公司	273,220,000.00	尚未到结算期
吉林市城市建设控股集团有限公司	109,990,719.03	尚未到结算期

合计	742,560,719.03
----	----------------

21、一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2023.1.1
一年内到期的长期借款	94,100,000.00	6,750,000.00
一年内到期的应付债券	155,992,000.00	
合计	250,092,000.00	6,750,000.00

22、其他流动负债

项目	2023.12.31	2023.1.1
待转销项税额	20,381,161.59	20,233,591.54
合计	20,381,161.59	20,233,591.54

23、长期借款

借款类别	2023.12.31	2023.1.1
信用借款		69,990,719.03
抵押借款	60,000,000.00	
保证借款	1,615,000,000.00	1,623,000,000.00
保证+抵押	259,915,000.00	
减：一年内到期的长期借款	94,100,000.00	6,750,000.00
合计	1,840,815,000.00	1,686,240,719.03

(1) 说明：

① 吉林城发向中信银行股份有限公司吉林分行贷款 70,000,000.00 元，其中资金借出方为吉林市城市建设控股集团有限公司，借款期限为 2017 年 3 月 21 日至 2023 年 3 月 21 日，三方已签订委托贷款合同，合同编号为（2017）吉银委贷字第 3 号，该笔借款已逾期。

② 吉林城发向吉林银行股份有限公司吉林新九支行贷款 200,000,000.00 元，该笔借款由吉林市投融资担保有限公司进行担保，借款期限为 2020 年 4 月 25 日至 2028 年 4 月 19 日。

③ 吉林城发向吉林银行股份有限公司吉林经开支行贷款 1,250,000,000.00 元，该笔借款由吉林经济技术开发区经济技术开发总公司、吉林市经济技术开发区国有资产运营有限公司进行担保，借款期限为 2022 年 9 月 17 日至 2028 年 9 月 15 日。

④ 吉林城发向吉林环城农村商业银行股份有限公司贷款 95,000,000.00 元，该笔借款为社团借款。牵头行为吉林环城农村商业银行股份有限公司，借款金额为 4800 万元，吉林舒兰农村商业银行股份有限公司借款金额为 1500 万元，吉林磐石农村商业银行股份有限公司借款金额为 1700 万元，吉林桦甸农村商业银行股份有限公司借款金额为 1500 万元，该社团借款由吉林市中小企业融资担保集团有限公司进行担保，借款期限为 2020 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 29 日。

⑤吉林金成资产管理运营有限公司向以吉林环城农村商业银行股份有限公司为牵头行的社团银行贷款 90,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 29 日，该笔借款由吉林市中小企业融资担保集团有限公司进行担保。

⑥吉林市智城园区开发建设有限公司向吉林银行股份有限公司吉林经开支行贷款 288,710,000.00 元，该笔借款由吉林市吉林经济技术开发区国有资产经营有限公司进行担保。

⑦吉林市智城园区开发建设有限公司向吉林银行股份有限公司吉林经开支行贷款 7,1290,000.00 元，该笔借款由吉林经济技术开发区城市建设发展有限责任公司进行担保，抵押物为吉林经济技术开发区城市建设发展有限责任公司所属的吉（2017）吉林市不动产权：第 0100687 号、0100689 号、0100631 号、0099542 号、0099541 号、0100905 号、0099539 号、0100906 号。

24、应付债券

（1）应付债券

项目	2023.12.31	2023.1.1
企业债券	360,790,272.87	360,790,272.87
减：一年内到期的应付债券	155,992,000.00	
合计	204,798,272.87	360,790,272.87

（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	期初余额
城市地下综合管廊建设专项债券	340,000,000.00	2022/3/26	7 年	340,000,000.00	340,000,000.00
合计	340,000,000.00			340,000,000.00	340,000,000.00

（续）

债券名称	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	一年内到期的应付债券
城市地下综合管廊建设专项债券		20,790,272.87			360,790,272.87	155,992,000.00
合计		20,790,272.87			360,790,272.87	155,992,000.00

说明：城发 2022 年成功发行 7 年期《2022 年第一期吉林省吉林经济技术开发区城市建设发展有限责任公司城市地下综合管廊建设专项债券》债券，发行规模 3.4 亿元，发行利率为 8.00%。

25、长期应付款

项目	2023.12.31	2023.1.1
长期应付款	1,394,000,000.00	1,489,202,426.68
合计	1,394,000,000.00	1,489,202,426.68

说明：①吉林城发收到财政局拨付的经开区双吉区域污水分离改造工程工程款 11,000,000.00 元，借款期限为 120 个月；经开区北区供水污水管线工程工程款 190,000,000.00 元，借款期限为 120 个月；收到财政局拨付的经开区市政供水排水管网提升改造一期工程工程款 32,000,000.00 元，借款期限为 360 个月，收到财政局拨付的经开区智慧科技产业园工程款 183,000,000.00 元，借款期限为 360 个月。

②吉林金成收到财政局拨付的市政和产业园区基础设施项目工程款 28,000,000.00 元，借款期限为 120 个月。

③吉林智城收到财政局拨付的经开区国家产城融合示范区产业园配套及基础设施项目工程款 230,000,000.00 元，借款期限为 240 个月。

④吉林智城收到财政局拨付的吉林市吉林经开区国家产城融合示范区产业园配套及基础设施项目工程款 90,000,000.00 元，借款期限为 240 个月。

⑤吉林智城收到财政局拨付的吉林经开区国家产城融合示范区产业园配套及基础设施项目工程款 563,000,000.00 元，借款期限为 240 个月。

(1) 长期应付款情况

项目	2023.12.31	2023.1.1
借款		415,272,426.68
工程款	1,394,000,000.00	1,073,930,000.00
减：一年内到期的长期应付款		
合计	1,394,000,000.00	1,489,202,426.68

26、实收资本

投资者名称	2023.1.1		本期增加	本期减少	2023.12.31	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
吉林经济技术开发区财政局	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00
合计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

27、资本公积

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	10,028.26			10,028.26
其他资本公积	2,641,802,161.00			2,641,802,161.00
合计	2,641,812,189.26			2,641,812,189.26

28、盈余公积

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	79,140,023.44	15,670,532.11		94,810,555.55
合计	79,140,023.44	15,670,532.11		94,810,555.55

29、未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	994,694,649.90	895,312,427.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-		
调整后期初未分配利润	994,694,649.90	895,312,427.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,520,660.12	120,183,917.35
减：提取法定盈余公积	15,670,532.11	20,801,694.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
对所有者（或股东）的分配		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,047,544,777.91	994,694,649.90

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,073,275,767.63	918,799,776.79	1,116,069,530.06	956,803,496.67
合计	1,073,275,767.63	918,799,776.79	1,116,069,530.06	956,803,496.67

（2）营业收入及成本明细列示如下：

项目	2023 年度发生额	
	收入	成本
1、主营业务小计：	1,073,275,767.63	918,799,776.79
蒸汽收入	82,045,711.95	92,624,663.30
基础设施建设与土地开发	990,997,155.10	825,830,962.59
租金收入	55,045.87	
物业费收入	177,854.71	344,150.90
合计	1,073,275,767.63	918,799,776.79

（续）

项目	2022 年度发生额
----	------------

	收入	成本
1、主营业务小计:	1,116,069,530.06	956,803,496.67
蒸汽收入	79,917,226.94	93,270,449.43
基础设施建设与土地开发	1,035,821,241.60	863,184,368.00
租金收入	59,501.83	
物业费收入	271,559.69	348,679.24
合计	1,116,069,530.06	956,803,496.67

31、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城建税	4,162,188.06	3,625,374.35
教育费附加	1,783,794.88	2,589,553.10
地方教育税附加	1,189,196.58	1,035,821.24
水利基金		621,492.74
房产税	716,612.08	2,455,924.76
城镇土地使用税	618,500.00	528,875.00
印花税	39,092.49	82,696.10
合计	8,509,384.09	10,939,737.29

32、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工工资	3,021,131.29	2,440,038.97
办公费及其他	6,604,770.07	3,456,187.54
交通费	5,539.09	8,120.78
折旧费	23,763,836.33	23,784,236.38
摊销费	2,038,774.64	2,038,774.64
中介服务费	6,049,113.02	1,125,957.07
供暖费	1,744,809.77	
业务招待费	248.00	5,019.80
劳务费	6,298,030.53	4,411,692.93
合计	49,526,252.74	37,270,028.11

33、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	10,888,962.88	22,848,011.86
减：利息收入	607,737.25	422,032.43
手续费	24,262.01	26,039.64
担保费	170,000.00	4,289,700.00
合计	10,475,487.64	26,741,719.07

34、其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度
与日常活动相关的政府补助	88,770,000.00	100,145,000.00
稳岗补贴		3,718.60
合计	88,770,000.00	100,148,718.60

35、投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益		1,732,052.49
合计		1,732,052.49

36、信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
坏账准备	-106,681,462.89	-47,377,666.02
合计	-106,681,462.89	-47,377,666.02

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	26,147,418.24	30,396,761.49
递延所得税费用	-26,670,365.72	-11,844,416.51
合计	-522,947.48	18,552,344.98

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	607,737.25	422,032.43
政府补助	88,770,000.00	100,145,000.00

往来款	7,432,285,270.09	275,728,728.50
其他	147,570.05	3,718.60
合计	7,521,810,577.39	376,299,479.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	7,321,913,155.24	608,466,269.35
银行手续费	24,262.01	26,039.64
相关费用	20,742,324.19	8,919,379.85
合计	7,342,679,741.44	617,411,688.84

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
专项债	253,070,000.00	504,930,000.00
合计	253,070,000.00	504,930,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	170,000.00	4,289,700.00
合计	170,000.00	4,289,700.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	68,576,350.96	120,265,309.01
加：资产减值准备	106,681,462.89	47,377,666.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,763,836.33	23,784,236.38
使用权资产折旧		
无形资产摊销	634,896.72	634,896.72
长期待摊费用摊销	1,403,877.92	1,403,877.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	11,058,962.88	27,137,711.86
投资损失		-1,732,052.49
递延所得税资产减少	-26,670,365.72	-11,844,416.51
递延所得税负债增加		
存货的减少	727,480,017.50	652,037,825.30
经营性应收项目的减少	-1,636,315,507.07	-1,501,407,587.40
经营性应付项目的增加	886,327,934.73	72,298,096.15
其他		

经营活动产生的现金流量净额	162,941,467.14	-570,044,437.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	503,022,501.44	144,928,091.67
减：现金的期初余额	144,928,091.67	128,771,113.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	358,094,409.77	16,156,977.79

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	503,022,501.44	144,928,091.67
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	503,022,501.44	144,928,091.67
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	503,022,501.44	144,928,091.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、所有权或使用权受到限制的资产

(1) 受限的其他资产

所属科目	项目	期末账面价值（万元）	受限原因
无形资产	创新产业园区土地	1,876.27	为吉林市智城园区开发建设有限公司以创新产业园厂房土地向吉林银行股份有限公司吉林经开支行抵押担保
固定资产	创新产业园区厂房	13,345.44	为吉林市智城园区开发建设有限公司以创新产业园厂房土地向吉林银行股份有限公司吉林经开支行抵押担保
合计		15,221.71	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下的企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

☐适用 ☒不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

截止 2023 年 12 月 31 日止，主要子公司明细如下：

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
吉林市金成资产管理运营有限公司	吉林	蒸汽销售	100.00		
吉林市智城园区开发建设有限公司	吉林	房地产业	51.00		
吉林吉运商贸有限公司	吉林	化工产品贸易代理		100.00	
吉林吉经商务服务有限公司	吉林	其他商业服务		100.00	
吉林吉开物资经销有限公司	吉林	五金零售		100.00	

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	期末少数股东权益余额
吉林市智城园区开发建设有限公司	49.00	55,690.84	212,219.45

3、重要非全资子公司的主要财务信息

（1）重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉林市智城园区开发建设有限公司	1,147,672,084.18	276,899,868.15	1,424,571,952.33	221,273,851.42	1,202,865,000.00	1,424,138,851.42
(续)						
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉林市智城园区开发建设有限公司	387,417,026.35	242,894,950.89	630,311,977.24	62,531.10	629,930,000.00	629,992,531.10

九、公允价值的披露

无

十、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为吉林经济技术开发区财政局。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
吉林经济技术开发区城发集塑管业股份有限公司	吉林省	吉林省	化学原料和化学制品制造业	30.00%		
吉林市保税物流有限公司	吉林省	吉林省	装卸搬运和仓储业	29.00%		
吉林经济技术开发区城发管廊投资运营有限公司	吉林省	吉林省	水利管理业	20.00%		

4、其他关联方情况

无

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项：无

2、或有事项：无

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

项目	2023.12.31	2023.1.1
1 年以内	1,050,537,755.41	1,087,612,303.68
1 至 2 年	937,876,930.00	430,066,040.32
2 至 3 年		
3 至 4 年		45,088,896.30
4 至 5 年	45,088,896.30	
5 年以上（含 5 年）	1,072,114.50	1,072,114.50
小计	2,034,575,696.21	1,563,839,354.80
减：坏账准备	37,144,039.25	23,616,562.65
合计	1,997,431,656.96	1,540,222,792.15

(2) 应收账款风险分类

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,034,575,696.21	100.00	37,144,039.25	1.83	1,997,431,656.96
其中：组合 1-账龄组合	46,241,781.80	2.27	37,144,039.25	80.33	9,097,742.55
组合 2-低风险组合	1,988,333,914.41	97.73			1,988,333,914.41
合计	2,034,575,696.21	100.00	37,144,039.25	1.83	1,997,431,656.96

(续)

类别	2023.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,563,839,354.80	100.00	23,616,562.65	1.51	1,540,222,792.15
其中：组合 1-账龄组合	46,161,010.80	2.95	23,616,562.65	51.16	22,544,448.15
组合 2-低风险组合	1,517,678,344.00	97.05			1,517,678,344.00
合计	1,563,839,354.80	100.00	23,616,562.65	1.51	1,540,222,792.15

(3) 按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
吉林经济技术开发区财政局	1,988,333,914.41	97.73	
吉林经济技术开发区经济技术开发总公司	45,088,896.30	2.22	36,071,117.04
吉林市吉顺生物技术有限公司	575,164.00	0.03	575,164.00
合并	2,033,997,974.71	99.98	36,646,281.04

2、其他应收款

项目	2023.12.31	2023.1.1
其他应收款	3,118,544,139.82	2,512,088,650.10
合计	3,118,544,139.82	2,512,088,650.10

(1) 其他应收款按账龄披露：

项目	2023.12.31	2023.1.1
1 年以内	2,630,954,272.36	1,332,133,933.37
1 至 2 年	433,293,449.57	930,775,096.61
2 至 3 年	67,059,461.64	249,628,794.13
3 至 4 年	67,726.79	23,319,108.81
4 至 5 年	21,800,000.00	4,670,000.00
5 年以上 (含 5 年)	12,495,100.00	7,825,100.00
小计	3,165,670,010.36	2,548,352,032.92
减：坏账准备	47,125,870.54	36,263,382.82
合计	3,118,544,139.82	2,512,088,650.10

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,165,670,010.36	100.00	47,125,870.54	1.49	3,118,544,139.82
其中：组合 1-账龄组合	1,368,091,674.01	43.22	47,125,870.54	3.44	1,320,965,803.47
组合 2-低风险组合	1,797,578,336.35	56.78			1,797,578,336.35
合计	3,165,670,010.36	100.00	47,125,870.54	1.49	3,118,544,139.82

(续)

类别	2023.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,548,352,032.92	100.00	36,263,382.82	1.42	2,512,088,650.10
其中：组合 1-账龄组合	996,427,961.33	39.10	36,263,382.82	3.64	960,164,578.51
组合 2-低风险组合	1,551,924,071.59	60.90			1,551,924,071.59
合计	2,548,352,032.92	100.00	36,263,382.82	1.42	2,512,088,650.10

(3) 按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占其他应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
吉林经济技术开发区财政局	1,239,840,242.80	39.17	
吉林市北部污水处理有限公司	861,525,448.26	27.21	8,615,254.48
吉林市国有资本发展控股集团有限公司	347,000,000.00	10.96	3,470,000.00
合并	2,448,365,691.06	77.34	12,085,254.48

3、长期股权投资

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	账面余额	减值准备	账面价值
吉林市金成资产管理运营有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00
吉林经济技术开发区城发集塑管业股份有限公司	65,666,532.31					65,666,532.31
吉林经济技术开发区城发管廊投资运营有限公司	53,977,741.58					53,977,741.58
合计	169,644,273.89					169,644,273.89

4、营业收入和营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	990,997,155.10	825,830,962.59	1,035,821,241.60	863,184,368.00
合计	990,997,155.10	825,830,962.59	1,035,821,241.60	863,184,368.00

十五、财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 4 月 26 日经本公司董事会批准。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



吉林经济技术开发区城市建设发展有限责任公司



二〇二四年四月二十六日



营业执照

统一社会信用代码

911100000785632412

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



(副本)(6-1)

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邹泉水

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、年度审计、代理记帐；出具咨询、税务、法律、法规规定的其他活动；依法开展经营活动，开展经营决策禁止和限制类项目的经营活动；(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。)



出资额 3400万元

成立日期 2013年09月02日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



2023年12月28日

登记机关



会计师事务所 执业证书



名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：邹泉水
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010075
批准执业文号：京财会许可[2013]0052号
批准执业日期：2013年8月9日

说明

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



发证机关：北京市财政局

2023年 11月 6日

中华人民共和国财政部制





姓名	余成松
性别	男
出生日期	1979-12-24
工作单位	(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号码	340121197912245818



余成松 110002400268

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002400268
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009-12-14 月 日
Date of Issuance /y /m /d



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中喜合肥 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

证书编号: 110001680365
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023-08年03月 日
Date of Issuance /y /m /d

亚太安徽 事务所
CPAs



13



姓名: 陈静
Sex: 女
出生日期: 1998-08-18
Date of birth: 1998-08-18
工作单位: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)合肥分所
Working unit: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)合肥分所
身份证号: 340221199303178247
Identity card No.: 340221199303178247

